

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA ŻELECHLINEK
1.2	siedzibę jednostki
	ŻELECHLINEK
1.3	adres jednostki
	PL. Tysiąclecia 1 97-226 Żelechlinek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne Urzędu Gminy w Żelechlinku, Publicznej Szkoły Podstawowej w Żelechlinku i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żelechlinku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązująca w jednostce polityka rachunkowości została przyjęta w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Zarządzeniem Wójta zostały wprowadzone jednolite zasady polityki rachunkowości oraz plan kont obowiązujący wszystkie jednostki podległe.
5.	inne informacje
	Do 31.12.2017r. na kontach 011, 020 w ewidencji księgowej były ujmowane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł. (z wyjątkiem gruntów i nieruchomości) natomiast od 01.01.2018r. ujmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się na koncie 013 i 020 - do wartości jednostkowej 800,00 zł. nie ma obowiązku ewidencjonowania chyba że kierownik jednostki postanowi inaczej np.: drukarki. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie cenie zakupu i ze względu na ich nieistotną wartość nie dokonuje się rozliczenia kosztów w czasie.

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
	Ujęto w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiadamy takich danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie ma
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiadamy
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)
	Należności od dłużników alimentacyjnych. Stan na początek roku 477.914,90 zł. zwiększenia 27.480,05 zł. zmniejszenia z tytułu rozwiązania 3.465,26 zł.; stan na koniec roku 501.929,69 zł.
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Pożyczki i kredyty w kwocie 683.067,60 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły

c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki i kredyty w kwocie 4.271.417,08 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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
	Nie wystąpiły
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje – 616.984,22 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekwiwalent za urlop – 928,40 zł. nagroda jubileuszowa – 80.068,80 zł. odpis na ZFŚS – 215.060,93 zł. odprawa emerytalna – 0,00 zł. Odprawa rentowa 0,00 ZŁ.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	5.328.420,49 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki związane z transportem na szczepienia przeciw COVID-19 908,00 zł. Działania promocyjne mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców poddających się szczepieniu przeciw COVID – 19 10.000,00 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Tabela nr 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

Grupa	Wartość początkowa – stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia -przychody	Zmniejszenia-likwidacja	Wartość początkowa – stan na 31.12.2021r.	Umorzenie - stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia – w tym: amortyzacja za rok 2021	Zmniejszenia – dotyczące zlikwidowanych środków trwałych	Umorzenie - stan na 31.12.2021r.	Wartość netto składników aktywów – stan na 01.01.2021r.	Wartość netto składników aktywów – stan na 31.12.2021r.
0	1140295,11	14906,68	4759,22	1150442,57	X	X	X	X	1140295,11	1150442,57
1	15377608,62	76080,72	2875,00	15450814,34	5106912,93	384097,47	1748,95	5489261,45	10270695,69	9961552,89
2	45992842,68	1122242,79	0,00	47115085,47	19474729,36	1903033,06	0,00	21377762,42	26518113,32	25737323,05
3	5494,80	0,00	2747,40	2747,40	4294,04	137,37	2215,71	2215,70	1200,76	531,70
4	2124318,54	0,00	1000,40	2123318,14	2094636,12	6491,58	1000,40	2100127,30	29682,42	23190,84
5	55302,65	0,00	0,00	55302,65	37838,55	4814,97	0,00	42653,52	17464,10	12649,13
6	4841078,30	194626,78	0,00	5035705,08	995164,94	481099,19	0,00	1476264,13	3845913,36	3559440,95
7	977856,60	0,00	0,00	977856,60	959808,46	13536,10	0,00	973344,56	18048,14	4512,04
8	158939,81	31488,00	0,00	190427,81	138120,43	6728,70	0,00	144849,13	20819,38	45578,68
Razem	70673737,11	1439344,97	11382,02	72101700,06	28811524,83	2799938,44	4965,06	31606478,21	41862232,28	41862232,28