

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zalesie
1.2	siedzibę jednostki
	Zalesie
1.3	adres jednostki
	Ul. Warszawska 34 , 21-512 Zalesie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań publicznych na swoim terenie wymienionych w ustawie o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01 styczeń 2021 do 31 grudzień 2021r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 6 jednostek budżetowych i budżetu gminy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości w poszczególnych jednostkach. obejmującą m.in.:</i></p> <p><i>Wycenę aktywów i pasywów:</i></p> <p>1. Środki trwałe i w.n.i.p. <i>- do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000 zł . Umorzenia środków trwałych i wnip naliczane są jednorazowo na koniec każdego roku /metoda liniową/ wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, - składniki majątku o jednostkowej wartości od 1.000 zł do 10.000 zł podlegają umorzeniu w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i></p> <p><i>Wyceny środków trwałych i w.n.i.p. dokonuje się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p><i>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p>2. Materiały – <i>nie prowadzi się gospodarki magazynowej , a zakupione materiały odpisywane są w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia.</i></p> <p>3. Pozostałe aktywa i pasywa - <i>należności i udzielone pożyczki oraz zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty . Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec kwartału wg kursu sprzedaży nie niższym od kursu dla danej waluty ustalonego przez NBP na dzień wyceny.</i></p> <p><i>Udziały w innych jednostkach wycenia się wg cen nabycia , fundusze własne wg wartości nominalnej oraz rezerwy wg wartości wiarygodnie oszacowanej .</i></p>

5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia w łącznym sprawozdaniu dokonywane są na podstawie danych wykazanych w informacji dodatkowej zawartej w jednostkowych sprawozdaniach finansowych . Informację tą jednostki budżetowe sporządzają na podstawie operacji ujętych na swoich kontach 976.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Wg załącznika nr 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie dysponuje taki informacjami
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
	Kredyt 320 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat
	Kredyt i pożyczka - 1 295 000,00 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																															
	Nie występuje																															
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																															
	Nie występuje																															
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 występuje																															
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																															
	Nie występuje																															
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>30 614,70 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>108 270,11 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy</td> <td>20 367,61 zł</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne w tym :</td> <td>13 450,83zł</td> </tr> <tr> <td>4.1.</td> <td>Ekwiwalent za odzież roboczą i ochronna</td> <td>3 432,99 zł</td> </tr> <tr> <td>4.2.</td> <td>Ekwiwalent za okulary</td> <td>2 942,84 zł</td> </tr> <tr> <td>4.3.</td> <td>Zapomoga z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli</td> <td>3 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td>4.4.</td> <td>Art. 53 karta N-la- jednorazowe świadczenie na start</td> <td>4 000,00 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Suma :</td> <td>172 703,25 zł</td> </tr> </tbody> </table>		Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń	1	Odprawy emerytalne	30 614,70 zł	2	Nagrody jubileuszowe	108 270,11 zł	3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	20 367,61 zł	4.	Inne w tym :	13 450,83zł	4.1.	Ekwiwalent za odzież roboczą i ochronna	3 432,99 zł	4.2.	Ekwiwalent za okulary	2 942,84 zł	4.3.	Zapomoga z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli	3 000,00 zł	4.4.	Art. 53 karta N-la- jednorazowe świadczenie na start	4 000,00 zł		Suma :	172 703,25 zł
Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń																														
1	Odprawy emerytalne	30 614,70 zł																														
2	Nagrody jubileuszowe	108 270,11 zł																														
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	20 367,61 zł																														
4.	Inne w tym :	13 450,83zł																														
4.1.	Ekwiwalent za odzież roboczą i ochronna	3 432,99 zł																														
4.2.	Ekwiwalent za okulary	2 942,84 zł																														
4.3.	Zapomoga z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli	3 000,00 zł																														
4.4.	Art. 53 karta N-la- jednorazowe świadczenie na start	4 000,00 zł																														
	Suma :	172 703,25 zł																														
1.16.	inne informacje																															
	Nie dotyczy																															
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																															

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym :	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w roku obrotowym	3 990 768,38	0,00	0,00
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w roku obrotowym	209 508,75	0,00	0,00
4	Zadania rozpoczęte w roku obrotowym , ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
	SUMA	4 200 277,13	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Nie występuje			
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			

Honorata Chalimoniuk

2022-05-26

Tomasz Szewczyk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej Gmina Zalesie za 2021 rok

Główne składniki aktywów trwałych Gminy Zalesie stan na 31.12.2021r. - pkt.II.1.1 informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie 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	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stany na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie		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.	Grunty - Grupa 0	2 488 353,20	0,00	53 753,67	0	53 753,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2 542 106,87	0,00		0	0	0,00	0	0,00	2 488 353,20	2 542 106,87
2.	Środki trwałe - Grupa I	16 845 765,40	0,00	1 057 488,44	0,00	1 057 488,44	0,00	0,00	0,00	0,00	17 903 253,84	5 959 873,77		415 153,56	0,00	415 153,56	0,00	6 375 027,33	10 885 891,63	11 528 226,51
3.	Środki trwałe - Grupa II	38 257 835,08	0,00	3 879 077,89	0,00	3 879 077,89	0,00	2 037,60	0,00	2 037,60	42 134 875,37	16 599 430,12		1 644 688,37	0,00	1 644 688,37	2 037,60	18 242 080,89	21 658 404,96	23 892 794,48
4.	Środki trwałe - Grupa III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe - Grupa IV	158 800,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 743,06	0,00	41 743,06	117 057,81	156 470,87		2 330,00	0,00	2 330,00	41 743,06	117 057,81	2 330,00	0,00
6.	Środki trwałe - Grupa V	43 030,00	0,00	14 990,00	0,00	14 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 020,00	38 880,00		3 149,30	0,00	3 149,30	0,00	42 029,30	4 150,00	15 990,70
7.	Środki trwałe - Grupa VI	2 335 359,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 359,18	616 996,47		219 076,37	0,00	219 076,37	0,00	836 072,84	1 718 362,71	1 499 286,34
8.	Środki trwałe - Grupa VII	1 997 776,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 997 776,16	1 410 693,08		164 957,77	0,00	164 957,77	0,00	1 575 650,85	587 083,08	422 125,31
9.	Środki trwałe - Grupa VIII	205 468,81	0,00	11 660,40	0,00	11 660,40	0,00	0,00	0,00	0,00	217 129,21	167 775,48		13 480,00	0,00	13 480,00	0,00	181 255,48	37 693,33	35 873,73
10.	WNiP	100 582,04	0,00	1 119,00		1 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 701,04	100 582,04		1 119,00	0,00	1 119,00	0,00	101 701,04	0,00	0,00
11.	Konto 013	1 447 125,71	0,00	233 690,63		233 690,63	0,00	202 152,12	0,00	202 152,12	1 478 664,22	1 447 125,71		233 690,63	0,00	233 690,63	202 152,12	1 478 664,22	0,00	0,00
12.	Konto 014	221 851,85	0,00	38 314,56	0,00	38 314,56	0,00	5 065,16	1 076,40	6 141,56	254 024,85	221 851,85		38 314,56	0,00	38 314,56	6 141,56	254 024,85	0,00	0,00
Łącznie :		64 101 948,30	0,00	5 290 094,59	0,00	5 290 094,59	0,00	250 997,94	1 076,40	252 074,34	69 139 968,55	26 719 679,39		2 735 959,56	0,00	2 735 959,56	252 074,34	29 203 564,61	37 382 268,91	39 936 403,94