

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA KIWITY

1.2 Siedziba jednostki

Kiwity 28, 11-106 Kiwity

1.3 Adres Jednostki

Kiwity 28, 11-106 Kiwity

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Celem gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków racjonalnego i harmonijnego rozwoju gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład trzech jednostek budżetowych (Urząd Gminy, GOPS, Szkoła Podstawowa).

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

- 1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021r. poz. 1800 z późn. zm.) metoda liniową
- 2) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są przedmioty poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo –wartościowej podlegają przedmioty powyżej wartości 500 zł.
- 4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,
- 5) Materiały jak olej opałowy, węgiel, olej napędowy w zbiorniku paliwa objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Stany na dzień bilansowy i

rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

6) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe, zatankowane do samochodów paliwo ujmowane są bezpośrednio w koszty.

7) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|--------------|--------------------------------|---|-----------------------------------|------------|-----------|--|--|
| | | przychód (nabycie) | aktualizacja | przemieszczenie wewnętrzne (*) | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 743 589,48 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500,00 | 0,00 | 340,00 | 0,00 | 340,00 | 750 749,48 |
| 2. Razem środki trwałe | 28 715 518,62 | 426 448,76 | 308 612,57 | 0,00 | 1 735 061,33 | 31 393,66 | 46 687,01 | 79 876,51 | 157 957,18 | 30 292 622,77 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | 5 130 505,53 | 11 879,60 | 25 000,00 | 0,00 | 36 879,60 | 5 118,63 | 0,00 | 0,00 | 5 118,63 | 5 162 266,50 |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 133 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133 300,00 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 19 919 133,42 | 86 078,25 | 1 172 906,23 | 0,00 | 1 258 984,48 | 26 275,03 | 15 410,00 | 0,00 | 41 685,03 | 20 976 679,85 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym: | 820 906,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 068,95 | 79 876,51 | 83 945,46 | 736 961,13 |
| 2.3.1. Środki trwałe (konto 011) | 741 030,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 068,95 | 0,00 | 0,00 | 106 961,13 |
| 2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 79 876,51 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 79 876,51 | 79 876,51 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------|------------|------------|------|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------|
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 895 717,65 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 055 717,65 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym: | 1 949 255,43 | 168 490,91 | 110 706,34 | 0,00 | 279 197,25 | 0,00 | 27 208,06 | 0,00 | 27 208,06 | 2 201 244,62 |
| 2.5.1. Środki trwałe (konto 011) | 231 659,36 | 53 905,72 | 30 829,83 | 0,00 | 84 735,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316 394,91 |
| 2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 1 717 596,07 | 114 585,19 | 79 876,51 | 0,00 | 194 461,70 | 0,00 | 8 143,49 | 0,00 | 8 143,49 | 1 884 849,71 |
| 3. Zbiory biblioteczne (konto 014) | 54 322,58 | 2 573,39 | 0,00 | 0,00 | 2 537,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 895,97 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3) | 29 513 430,68 | 436 522,15 | 308 612,57 | 0,00 | 1 745 134,72 | 31 393,66 | 47 027,01 | 79 876,51 | 158 297,18 | 31 100 268,22 |

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7) |
|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------------------|---|--|
| | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne, pozostałe środki | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 52 392,60 | 0,00 | 207 359,04 | 7 500 | 214 859,04 | 340 | 266 911,31 |
| 2. Razem środki trwałe | 14 939 171,99 | 0,00 | 788 642,19 | 354 461,70 | 1 143 103,89 | 119 255,33 | 15 963 020,55 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 11 705 734,79 | 0,00 | 666 589,40 | 0,00 | 666 589,40 | 8 101,81 | 12 364 222,38 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym: | 600 152,40 | 0,00 | 58 476,96 | | 58 476,96 | 83 945,46 | 574 683,90 |

| | | | | | | | |
|--|---------------|------|------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 2.3.1. Środki trwałe (konto 011) | 520 275,89 | 0,00 | 58 476,96 | 0,00 | 58 476,96 | 4 068,95 | 520 275,89 |
| 2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 79 876,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79 876,51 | 0,00 |
| 2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT) | 774 937,64 | 0,00 | 31 080,00 | 160 000,00 | 191 080,00 | 0,00 | 966 017,64 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym: | 1 858 347,16 | 0,00 | 32 495,83 | 194 461,70 | 226 957,53 | 27 208,06 | 2 058 096,63 |
| 2.5.1. Środki trwałe (konto 011) | 140 751,09 | 0,00 | 32 495,83 | 0,00 | 32 495,83 | 0,00 | 173 246,92 |
| 2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 1 717 596,07 | 0,00 | 0,00 | 194 461,70 | 194 461,70 | 27 208,06 | 1 884 849,71 |
| 3. Zbiory biblioteczne (konto 014) | 54 322,58 | 0,00 | 0,00 | 2 273,39 | 2 273,39 | 0,00 | 56 895,97 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3) | 15 045 887,17 | 0,00 | 996 001,23 | 364 535,09 | 1 360 536,32 | 119 595,33 | 16 286 828,16 |

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

| Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) | Uwagi |
|--|---------------------------------------|--------------|
| | Stan na koniec roku obrotowego | |
| | 0 | |
| | 0 | |
| RAZEM | | |

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr) | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr) |
|-------|--|---|--|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie – jednostka miary | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6) |
|-----|---|---------------------------------------|--|---|--------------|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Działka nr 106/2, Obręb Czarny Kierz | Powierzchnia (m2) 357m2 | 357m2 | 0 | 0 | 357m2 |
| | | Wartość (zł) 4 200,00 zł. | 4 200 | 0 | 0 | 4 200 |
| 2 | Działka nr 271, Obręb Kiwity | Powierzchnia (m2) 1614m2 | 1614m2 | 0 | 0 | 1614m2 |
| | | Wartość (zł) 23 700,00 zł. | 23 700 | 0 | 0 | 23 700 |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------|----------------------------|-----------|---|---|-----------|
| 3 | Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela | Powierzchnia (m2) 26400m2 | 26400m2 | 0 | 0 | 26400m2 |
| | | Wartość (zł) 91 600,00 zł. | 91 600 | 0 | 0 | 9 1 600 |
| 4 | Działka nr 297, Obręb Kiwity | Powierzchnia (m2) 996m2 | 996m2 | 0 | 0 | 996m2 |
| | | Wartość (zł) 13 800,00 zł. | 13 800 | 0 | 0 | 13 800 |
| | | | | | | |
| | | | 29 367 m2 | | | 29 367 m2 |
| | RAZEM | | 133 300 | | | 133 300 |

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych | Wartość w zł i gr |
|---------------|--|-------------------|
| 1. | Środki trwale używane na podstawie umów najmu/ <u>dzierżawy</u> /użyczenia | 0 |
| 2. | Środki trwale używane na podstawie innych umów | 0 |
| Razem: | | 0 |

Tabela nr 7**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

| Papiery wartościowe | liczba (*) | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------|------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| | | | | | |
| Akcje | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały | 207 | 103 500,00 | 0,00 | 0,00 | 103 500,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

| Lp. | Grupy należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|---|--|---------------|-------------|--|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | należności jednostki budżetowej | 3 684 678,89 | 419 697,79 | 0,00 | 281 931,83 | 3 822 444,85 |
| I.1. | należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | należności krótkoterminowe, z tego: | 3 684 678,89 | 419 697,79 | 0,00 | 281 931,83 | 3 822 444,85 |

| | | | | | | |
|--------|------------------------------------|--------------|------------|------|------------|--------------|
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.2. | należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.3. | pozostałe należności | 3 684 678,89 | 419 697,79 | 0,00 | 281 931,83 | 3 822 444,85 |
| a | odpady komunalne | 29 925,41 | 17 738,95 | 0,00 | 39 850,77 | 49 455,53 |
| b | podatek od osób fiz. i prawnych | 1 194 604,99 | 30 221,99 | 0,00 | 237 668,40 | 1 341 899,56 |
| c | fundusz i zaliczka alimentacyjna | 968 318,30 | 371 736,85 | 0,00 | 237 668,40 | 2 431 089,76 |

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| Lp. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie w roku obrotowym | Rozwiązanie w roku obrotowym | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|--------|---|-----------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1. | na sprawy sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.3. | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.4. | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.5. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4) |
|---|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - indos weksli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 14
Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|-----|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 267 531,00 | 278 233,00 |
| | - subwencje oświatowe | 265 131,00 | 278 233,00 |
| | - raty za wykup lokalu mieszkalnego | 2 400,00 | 0,00 |
| | - inne | 0 | 0 |

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|-----|---|------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00 | |
| 2. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku) | 321 609,15 | |

| | | | |
|------|---|--------------|-----------|
| 2.1. | Nagrody jubileuszowe | 69 334,08 | 7 nagród |
| 2.2. | Odprawy | 110 633,04 | 4 odprawy |
| 2.3. | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 0,00 | |
| 2.4. | Inne (ZFŚS) | 141 642,03 | |
| 3. | Inne informacje | 0,00 | |
| 4. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | |
| 5. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 1 485 150,96 | |
| 6. | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00 | |
| 7. | Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych | 0,00 | |
| 8. | Inne informacje | 0,00 | |

Sporządzono: 14.04.2022r.