

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Miastkowie Kościelnym
1.2	siedzibę jednostki
	Miastków Kościelny ul. Rynek 6, 08-420 Miastków Kościelny
1.3	adres jednostki
	Miastków Kościelny ul. Rynek 6, 08-420 Miastków Kościelny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego – zadania publiczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie za 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z przyjętymi zasadami wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponośzone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Wycenę bieżącą „Wartości niematerialnych i prawnych” oraz środków trwałych przeprowadza się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości określonej w decyzji o przyznaniu. Wycenę bilansową przeprowadza się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Wycenę bieżącą Pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych przeprowadza się według ceny nabycia, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu. Wycenę bilansową przeprowadza się według ceny zakupu pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Zapasy – w wycenie bieżącej stosuje się ceny nabycia, w przypadku wyceny bilansowej według cen nabycia.</p>
5.	inne informacje
	-
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
	<p>➤ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - zgodnie z Tabelą nr 1;</p> <p>➤ Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - zgodnie z Tabelą nr 2;</p> <p>➤ Pozostałe środki trwałe i umorzenie pozostałych środków trwałych, pozostałe wartości niematerialne i prawne i umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiory biblioteczne i umorzenie zbiorów bibliotecznych - zgodnie z Tabelą nr 3.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych 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)
	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe powiększyły saldo o kwotę 169.936,76zł. Należności finansowe nie były aktualizowane.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	do 1 roku
	Kredyty i pożyczki – 1.800.012,-zł
b)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kredyty i pożyczki – 3.551.910,02zł
c)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyty i pożyczki – 4.708.155,67zł
d)	powyżej 5 lat
	kredyty i pożyczki – 4.773.000,00zł
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, Gmina nie udzielała gwarancji i poręczeń, zobowiązania nie były zabezpieczone majątkiem.
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Odprawy emerytalne i rentowe i nagrody jubileuszowe - zgodnie z Tabelą nr 4	
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość 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	
	2.857.267,01zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	-	
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	
	-	
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	
	-	

Tabela Nr 1

MAJĄTEK TRWAŁY – WARTOŚĆ BRUTTO									
L.p.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto – BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualiz.		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	371.645,79	28.971,77				17.153,72		383.463,84
II.	Rzeczowe aktywa trwałe								
III.	Środki trwałe	70.734.998,32	5.413.714,-				79.990,-	3.086.295,11	72.982.427,21
1.1.	Grunty	1.870.726,97							1.870.726,97
1.1.1	Grunty stanowiące własność, przekazane do użytku wiecznego								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65.123.369,22	2.481.791,99						67.605.161,21
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.010.710,71	74.655,-					531.777,12	1.553.588,59

1.4	Środki transportu	1.431.415,50					79.990,-		1.351.425,50
1.5	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwest.)	298.775,92	2.857.267,01					2.554.517,99	601.524,94
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwest.)								

Tabela Nr 2

AMORTYZACJA (UMORZENIE)									
L.p.	Skład. majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększ.	Zmniejsz.	Odpisy aktualiz. wart. mają. trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
								Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niem. i prawne	279.914,82							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe								
III.	Środki trwałe	25.425.099,87	2.539.959,72			601.312,12		45.309.898,45	45.618.679,74
1.1	Grunty							1.870.726,97	1.870.726,97
1.1.1	Grunty stan. wł. jst. przekaz. w użyt. wiecz.								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	22.249.971,42	2.454.347,69					42.873.397,80	42.900.842,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.866.409,25	46.835,63			521.322,12		144.301,46	161.665,83
1.4	Środki transportu	1.308.719,20	38.776,40			79.990,-		122.696,30	83.919,90
1.5	Inne środki trwałe								
2.	Środki trwałe w budowie (inwest.)							298.775,92	601.524,94
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwest.)								

Tabela Nr 3

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE – WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1.021.177,54	254.548,26	328.377,88	947.347,92

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE – UMORZENIE			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1.021.177,54	254.548,26	328.377,88	947.347,92

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
91.730,97	28.971,77	17.153,72	103.549,02

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – UMORZENIE			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
91.730,97	28.971,77	17.153,72	103.549,02

ZBIORY BIBLIOTECZNE – WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
6.383,71	0,00	0,00	6.383,71

ZBIORY BIBLIOTECZNE – UMORZENIE			
Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
6.383,71	0,00	0,00	6.383,71

Tabela Nr 4

WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	85.552,00
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne:	0,00
SUMA	85.552,00

2022.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)