


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Drzycim
Numer identyfikacyjny REGON 000537071		2B934A51A8E8A3CF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Riesop
(główny księgowy)

2022.04.07
rok mies. dzień

Marian Krywald
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Riesop
(główny księgowy)

2022.04.07
rok mies. dzień

Marian Krywald
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki
	DRZYCIM
1.3	adres jednostki
	UL. PODGÓRNA 10, 86-140 DRZYCIM
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umorzeniu w skali roku.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. - ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</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
	ZAŁĄCZNIK NR 1 TABELA: GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK 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
	ZAŁĄCZNIK NR 2 TABELA: GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU
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)
	ZAŁĄCZNIK NR 4 TABELA: STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY

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 DOTYCZY
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje bankowe: 20.575,26 zł, Gwarancje ubezpieczeniowe 457.263,83 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	38.562,66 zł
1.16.	inne informacje
	Zestawienie zmian w funduszu jednostki: zwiększenie funduszu jednostki wynika z tytułu: odliczenia podatku VAT w deklaracji za styczeń 2022 roku z tytułu nabycia środka trwałego w 2021 roku w kwocie 1.650,11 PLN oraz rozliczenia dochodów budżetowych w kwocie 62.496,06 PLN; Zmniejszenie funduszu jednostki wynika z tytułu odliczenia podatku VAT w deklaracji: za styczeń 2021 roku od nabycia środków trwałych w 2020 roku w kwocie 506.937,28 PLN w deklaracji za sierpień 2021 roku od nabycia środka trwałego w 2021 roku w kwocie 6.979.09 PLN (wydatek niewygasający za 2020 rok), wyksięgowania zaniechanych inwestycji w kwocie 16.737,20 PLN oraz podatku VAT otrzymanego w 2021 roku z tytułu nabycia towarów i usług pozostałych w 2020 roku w kwocie 343,32 PLN.
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
	7.597.795,31 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 Tabela: Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	97 620,83				0,00				0,00	97 620,83
2.	Środki trwałe	30 269 933,71		9 429 982,00		9 429 982,00	114 115,72		58 788,29	172 904,01	39 279 820,62
1)	Grunty	1 901 964,15		52 201,00		52 201,00	17 285,32			17 285,32	1 936 879,83
2)	Budynki i lokale	6 333 808,05				0,00	17 543,30			17 543,30	6 316 264,75
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 067 371,69		7 973 294,01		7 973 294,01			58 788,29	58 788,29	27 981 877,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	37 840,00		495 024,99		495 024,99				0,00	532 864,99
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	172 999,44				0,00		9 784,69		9 784,69	163 214,75
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 622,50				0,00				0,00	22 622,50
7)	Urządzenia techniczne	39 573,39				0,00		5 484,39		5 484,39	34 089,00
8)	Środki transportu	1 399 602,23		899 745,00		899 745,00	79 287,10	231 922,00		311 209,10	1 988 138,13
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	294 152,26		9 717,00		9 717,00				0,00	303 869,26
3.	Zbiory biblioteczne	4 058,01				0,00		4 058,01		4 058,01	0,00
RAZEM		30 371 612,55	0,00	9 429 982,00	0,00	9 429 982,00	114 115,72	251 249,09	58 788,29	424 153,10	39 377 441,45

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 -19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
95 743,25		1 877,58		1 877,58		97 620,83	1 877,58	0,00
9 731 427,79	0,00	1 163 853,10	0,00	1 163 853,10	341 915,49	10 553 365,40	20 538 505,92	28 726 455,22
0,00				0,00		0,00	1 901 964,15	1 936 879,83
1 429 304,47		152 459,43		152 459,43	15 222,09	1 566 541,81	4 904 503,58	4 749 722,94
6 642 742,03		918 179,66		918 179,66	215,22	7 560 706,47	13 424 629,66	20 421 170,94
24 757,12		6 786,88		6 786,88		31 544,00	13 082,88	501 320,99
171 106,54		1 134,90		1 134,90	9 784,69	162 456,75	1 892,90	758,00
22 622,50		0,00		0,00		22 622,50	0,00	0,00
39 573,39		0,00		0,00	5 484,39	34 089,00	0,00	0,00
1 293 932,94		41 210,80		41 210,80	311 209,10	1 023 934,64	105 669,29	964 203,49
107 388,80		44 081,43		44 081,43		151 470,23	186 763,46	152 399,03
4 058,01				0,00	4 058,01	0,00	0,00	0,00
9 831 229,05	0,00	1 165 730,68	0,00	1 165 730,68	345 973,50	10 650 986,23	20 540 383,50	28 726 455,22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 Tabela: Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. nr 41/41	Powierzchnia (m2)	373,00			373,00
		Wartość (zł)	108,33			108,33
2	dz. nr 41/51	Powierzchnia (m2)	1 231,00			1 231,00
		Wartość (zł)	324,99			324,99
3	dz. nr 153/3	Powierzchnia (m2)	428,00			428,00
		Wartość (zł)	124,29			124,29
4	dz. nr 153/25	Powierzchnia (m2)	5 800,00			5 800,00
		Wartość (zł)	1 454,64			1 454,64
5	dz nr 153/27	Powierzchnia (m2)	2 612,00			2 612,00
		Wartość (zł)	675,78			675,78
6	dz. nr 160/2	Powierzchnia (m2)	437,00			437,00
		Wartość (zł)	126,90			126,90
7	dz. nr 243	Powierzchnia (m2)	118,00			118,00
		Wartość (zł)	5,76			5,76
8	dz. nr 246	Powierzchnia (m2)	3 076,00			3 076,00
		Wartość (zł)	779,58			779,58
9	dz. nr 271/1	Powierzchnia (m2)	1 550,00			1 550,00
		Wartość (zł)	427,80			427,80
10	dz. nr 41/18	Powierzchnia (m2)	19500,00			19500,00
		Wartość (zł)	56.483,84			56.483,84

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4 Tabela: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki podatkowe	61 088,00	13 984,78	0,00	19 640,78	55 432,00
2	Odsetki pozostałe	-2,94	102,46	0,00	81,60	17,92
3	Odsetki F-szu Alimentac.	659 908,08	85 271,50	0,00	37 590,34	707 589,24
4	Zaliczka Alimentacyjna	92 030,00	0,00	0,00	0,00	92 030,00
5	Fundusz Alimentacyjny	1 458 729,55	110 297,97	0,00	74 299,22	1 494 728,30
	Razem:	2 271 752,69	209 656,71	0,00	131 611,94	2 349 797,46

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)