

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu Urząd Gminy za 2021 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy w Miedzianej Górze
1.2	Siedziba jednostki
	Miedziana Góra
1.3	Adres jednostki
	Miedziana Góra ul. Urzędnicza 18, -085 Miedziana Góra
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> z ewidencji ilościowej środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe, stanowiące środki trwałe (np. czajniki, zszywacze, dziurkacze), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości, a także inne drobne przedmioty jak: doniczki itp. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł (za wyjątkiem gruntów) odpisu dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł, podwyższają wartość środka trwałego w przypadku wzrostu wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem używania i kosztami ich eksploatacji. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są na podstawie ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego, ceny sprzedaży podobnego środka trwałego w/ zwg. W jednostce dokonywany jest na ostatni dzień roku obrotowego odpis aktualizujący należności lub upadłości, przekazywany do rozstrzygnięcia na drogę sądową, otrzymaniu indywidualnego w kwocie wartości nominalnej należności: w przypadku –śmierci, likwidacji lub upadłości, przekazanych do rozstrzygnięcia na drogę sądową, otrzymaniu postanowienia komornika o umorzeniu, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągnięcia. Należności przedawnione cywilnoprawnie nie są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, dopóki istnieją prawne możliwości wyegzekwowania należności przedawnionych pozostają one w ewidencji bilansowej. Na należności takie dokonywany jest odpis aktualizujący, jeżeli wcześniej nie został dokonany.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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 j (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	670 689,37		13 675,90		13 675,90					684 365,27
2.	Środki trwałe										
0)	Grupa 0										
1)	Grupa 1	22 995 953,52		10 790 489,01		10 790 489,01			50 528,85	50 528,85	33 735 913,68
2)	Grupa 2	4 719 600,19		21 553,23		21 553,23					4 741 153,42
3)	Grupa 3	80 561 618,28		16 713 127,25		16 713 127,25					97 274 745,53
4)	Grupa 4	1 828 283,49									1 828 283,49
5)	Grupa 5	154 706,80							3 655,56	3 655,56	151 051,24
6)	Grupa 6	5 445 124,63		731 983,97		731 983,97					597,80
7)	Grupa 7	1 962 487,42									6 177 108,60
8)	Grupa 8	1 537 188,88		100 267,45		100 267,45			2 376,56	2 376,56	1 635 079,77
	Razem:	119 876 250,38		28 371 096,81		28 371 096,81			56 560,97	56 560,97	148 190 786,22

	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	Wartość netto składników majątkowych		
		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
Grupa 1	1 263 628,15		116 318,81		116 318,81		1 379 946,96	3 455 972,04	3 361 206,46
Grupa 2	30 244 518,38		3 358 410,98		3 358 410,98		33 602 929,36	50 317 099,90	63 671 816,17
Grupa 3	84 131,83		127 979,85		127 979,85		212 111,68	1 744 151,66	1 616 171,81
Grupa 4	153 842,80		756,00		756,00	3 655,56	150 943,24	864,00	108,00
Grupa 5	597,80						597,80	0,00	0,00
Grupa 6	2 785 804,90		472 804,10		472 804,10		3 258 609,00	2 659 319,73	2 918 499,60
Grupa 7	1 419 520,32		136 554,60		136 554,60		1 556 074,92	542 967,10	406 412,50
Grupa 8	1 338 645,65		112 993,75		112 993,75	2 376,56	1 449 262,84	198 543,23	185 816,93
WNiP	586 695,75		44 546,44		44 546,44		631 242,19	83 993,62	53 123,08
RAZEM	37 877 385,58		4 370 364,53		4 370 364,53	6 032,12	42 241 717,99	59 002 911,28	72 213 154,55

1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

20 500,00 wartość muru oporowego w Bobrzy

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grundy w użytkowaniu wieczystym przez jednostkę (wartość umowy użytkowania wieczystego)

Nie dotyczy

Lp.	Treść, nr działki, nazwa	wyszczególnienie	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
		Powierzchnia(m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia(m ²)				
		Wartość (zł)				

1.5	Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Obec środki trwałe, wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie								
									23 375,00

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.	Gr. 8 sprzęt drukująco-kopiujący	21 556,00		2 200,00	381,00	23 375,00

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać wg wartości rynkowej i równocześnie aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym								
									3 742 600,00

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od osób prawnych - nieruchomości	29 729,20				29 729,20
2.	Podatek od osób fiz. – środki transp.	15 752,74				15 752,74
3.	Opłata planistyczna	9 799,05				9 799,05
4.	Opłata eksploatacyjna	11 672,60				11 672,60
5.	Naliczona kara za wycięcie drzewa - odsetki	90 530,21	1 248,00			91 778,21
6.	Należność za wykonanie zastępcze usunięcia dzikiego wysypiska	92 168,50				92 168,50
7.	Należność z tyt. nierozliczonej dotacji – projekt „MFMS”	23 118,40				23 118,40
8.	Należność z tyt. naliczonej opłaty za poniesione koszty opieki nad zwierzętami – należność główna + odsetki		6 847,62			3 234,62
9.	Opłata za pas drogowy			82,00		82,00
10.	Należność sporna dot. kary umownej z tyt. umowy cywilnoprawnej		89 413,59			89 413,59
	RAZEM	272 770,70	97 591,21			370 361,91

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawnego, okresie spłaty
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat 1 955 560,00
b)	Powyżej 3 roku do 5 lat 3 955 560,00
c)	Powyżej 5 lat 17 977 760,00
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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 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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie 1 444 866,83
1.15	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 173 418,12
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. 2 607 041,17
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 8 658,85
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniach z wykonania planu dochodów budżetowych 41 268,57
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	

Skarbnik Gminy

Justyna Maszczyk

2022. 03 30

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Wojt

Damian Szański

(kierownik jednostki)

Z-ca Skarbnika Gminy

mgr Justyna Bazak

mgr Monika Trocińska

Inspektor

Beata Radek

Inspektor

Inspektor

mgr Ewa Sadko