

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Nowiny |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Nowiny |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 26-052 Nowiny , ul. Białe Zagłębie 25 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <p>Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenia warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków do pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. W celu realizacji zadań Gmina tworzy samorządowe jednostki organizacyjne bez osobowości prawnej zaliczane do sektora finansów publicznych.</p> <p>Wykaz jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy w Nowinach • Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nowinach • Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowinach • Zespół Placówek Oświatowych im. Pierwszej Kompanii Kadrowej w Bolechowicach • Szkoła Podstawowa im. Orłąt Lwowskich w Nowinach • Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali • Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Nowinach • Centrum Usług Wspólnych w Nowinach • Przedszkole Samorządowe im. „Pluszowego Misia” w Nowinach • Żłobek Gminny w Nowinach |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

W Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych funkcjonują zasady (polityka rachunkowości) opracowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie. Do celów ewidencyjnych, rozliczeniowych i sprawozdawczych ustala się rok budżetowy – rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia danego roku (początek roku) do 31 grudnia danego roku (koniec roku) jako rok obrotowy. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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.

- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;

W Urzędzie Gminy:

- Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
 - Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. O tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również;
 - a) - odzież i umundurowanie;
 - b) - meble i dywany;
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostki wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;
 - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jak koszty remontu.
 - Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- W GOPS obowiązują te same zasady, a także jeżeli cena nabycia przekracza 400 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozostałych środków trwałych;
- Podobnie w ZGKiM obowiązują zasady takie jak w Urzędzie Gminy, z jednym wyjątkiem, iż wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.
- W pozostałych jednostkach:
- Środki trwałe o wartości początkowej od 350,00 zł do 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - Pozostałe zasady przyjęto takie jak w Urzędzie Gminy.

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Tabela 1.1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 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 wieczystie |
| | Tabela 1.2. |
| 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 |
| | Tabela 1.3. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 40 szt. x 100,00 zł, 4 000,00 |
| 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) |
| | Tabela 1.4. |
| 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 – 7 465 975,03 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Kredyt – 5 713 976,03 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Kredyt – 9 876 432,00 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 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 |
| | |
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 1 726 908,13 zł. |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 782 498,49 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 |
| | 2 898 112,15 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 |
| | |

| Główne składniki aktywów trwałych - SUMA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|----------------------------------|---------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|--------------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|---|-----------------------|---|--|--|
| 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 (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zwiększenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (313) | 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. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 668 733,02 | 0,00 | 89 447,59 | 0,00 | 89 447,59 | 0,00 | 9 759,00 | 0,00 | 9 759,00 | 748 421,61 | 481 661,44 | 0,00 | 152 043,43 | 0,00 | 152 043,43 | 9 759,00 | 623 945,87 | 187 071,58 | 124 475,74 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 180 648 425,21 | 0,00 | 11 246 671,32 | 0,00 | 11 246 671,32 | 54 949,12 | 319 044,40 | 7 600 069,90 | 7 974 063,42 | 183 921 033,11 | 62 622 976,21 | 0,00 | 7 823 065,69 | 18 511,92 | 7 841 577,61 | 1 440 304,42 | 69 024 249,40 | 118 025 449,00 | 114 896 783,71 |
| 1) | Grunty | 8 170 619,82 | 0,00 | 664 475,39 | 0,00 | 664 475,39 | 54 949,12 | 0,00 | 264 624,95 | 319 574,07 | 8 515 521,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 170 619,82 | 8 515 521,14 |
| 2) | Budynki i lokale | 73 742 666,94 | 0,00 | 259 370,90 | 0,00 | 259 370,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 002 037,84 | 22 299 525,14 | 0,00 | 1 794 675,21 | 0,00 | 1 794 675,21 | 0,00 | 24 094 200,35 | 51 443 141,80 | 49 907 837,49 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 79 249 320,80 | 0,00 | 8 419 209,36 | 0,00 | 8 419 209,36 | 0,00 | 44 761,60 | 6 884 678,73 | 6 929 440,33 | 80 739 089,83 | 27 199 460,30 | 0,00 | 3 743 818,06 | 11 183,46 | 3 755 001,52 | 850 541,88 | 30 103 919,94 | 52 049 860,50 | 50 635 169,89 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 3 380 233,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 380 233,33 | 713 428,82 | 0,00 | 218 503,82 | 0,00 | 218 503,82 | 0,00 | 931 932,64 | 2 666 804,51 | 2 448 300,69 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3 090 339,54 | 0,00 | 197 834,91 | 0,00 | 197 834,91 | 0,00 | 86 762,39 | 0,00 | 86 762,39 | 3 201 412,06 | 2 145 883,48 | 0,00 | 453 016,19 | 0,00 | 453 016,19 | 86 762,39 | 2 512 137,28 | 944 456,06 | 689 274,78 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 516 101,83 | 0,00 | 11 518,60 | 0,00 | 11 518,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 527 620,43 | 428 833,37 | 0,00 | 27 356,77 | 0,00 | 27 356,77 | 0,00 | 456 190,14 | 87 268,46 | 71 430,29 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 4 846 243,10 | 0,00 | 150 364,40 | 0,00 | 150 364,40 | 0,00 | 39 655,95 | 66 957,36 | 106 613,31 | 4 889 994,19 | 3 273 608,46 | 0,00 | 312 764,47 | 451,00 | 313 215,47 | 65 491,69 | 3 521 332,24 | 1 572 634,64 | 1 368 661,95 |
| 8) | Środki transportu | 617 996,70 | 0,00 | 288 223,81 | 0,00 | 288 223,81 | 0,00 | 0,00 | 119 968,40 | 119 968,40 | 786 252,11 | 617 996,70 | 0,00 | 31 145,61 | 0,00 | 31 145,61 | 119 968,40 | 529 173,91 | 0,00 | 257 078,20 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 7 034 903,15 | 0,00 | 1 255 673,95 | 0,00 | 1 255 673,95 | 0,00 | 147 864,46 | 263 840,46 | 411 704,92 | 7 878 872,18 | 5 944 239,94 | 0,00 | 1 241 785,56 | 6 877,46 | 1 248 663,02 | 317 540,06 | 6 875 362,90 | 1 090 663,21 | 1 003 509,28 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 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 | 0,00 |
| 4. | Zbiory biblioteczne (014) | 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 | 0,00 |
| RAZEM: | | 181 317 158,23 | 0,00 | 11 336 118,91 | 0,00 | 11 336 118,91 | 54 949,12 | 328 803,40 | 7 600 069,90 | 7 983 822,42 | 184 669 454,72 | 63 104 637,65 | 0,00 | 7 975 109,12 | 18 511,92 | 7 993 621,04 | 1 450 063,42 | 69 648 195,27 | 118 212 520,58 | 115 021 259,45 |

1.2. Grunty w wieczystym użytkowaniu stan na 31.12.2021 r.

| 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) |
|-----|------------------------------------|--------------------------------|---|---|--------------|--|
| | | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. | 767/15 | Powierzchnia (m ²) | 2055 | 0 | 0 | 2055 |
| | | Wartość (zł) | 21413,00 | 0 | 0 | 21413,00 |
| 2. | 767/17 | Powierzchnia (m ²) | 620 | 0 | 0 | 620 |
| | | Wartość (zł) | 5972,00 | 0 | 0 | 5972,00 |
| 3. | 706/14 | Powierzchnia (m ²) | 1900 | 0 | 0 | 1900 |
| | | Wartość (zł) | 4221,00 | 0 | 0 | 4221,00 |
| 4. | 706/17 | Powierzchnia (m ²) | 13000 | 0 | 0 | 13000 |
| | | Wartość (zł) | 27430,00 | 0 | 0 | 27430,00 |
| 5. | 706/21 | Powierzchnia (m ²) | 19000 | 0 | 0 | 19000 |
| | | Wartość (zł) | 40090,00 | 0 | 0 | 40090,00 |
| 6. | 72/149 | Powierzchnia (m ²) | 234 | 0 | 0 | 234 |
| | | Wartość (zł) | 1846,89 | 0 | 0 | 1846,89 |
| 7. | 72/150 | Powierzchnia (m ²) | 85 | 0 | 0 | 85 |
| | | Wartość (zł) | 670,88 | 0 | 0 | 670,88 |
| 8. | 72/151 | Powierzchnia (m ²) | 218 | 0 | 0 | 218 |
| | | Wartość (zł) | 1720,61 | 0 | 0 | 1720,61 |
| 9. | 72/152 | Powierzchnia (m ²) | 48 | 0 | 0 | 48 |
| | | Wartość (zł) | 378,85 | 0 | 0 | 378,85 |
| 10. | 72/153 | Powierzchnia (m ²) | 23 | 0 | 0 | 23 |
| | | Wartość (zł) | 181,53 | 0 | 0 | 181,53 |
| 11. | 72/154 | Powierzchnia (m ²) | 2149 | 0 | 0 | 2149 |
| | | Wartość (zł) | 16961,40 | 0 | 0 | 16961,40 |
| 12. | 72/155 | Powierzchnia (m ²) | 5309 | 0 | 0 | 5309 |
| | | Wartość (zł) | 41902,31 | 0 | 0 | 41902,31 |
| 13. | 72/156 | Powierzchnia (m ²) | 1682 | 0 | 0 | 1682 |

| | | | | | | |
|------|--------|-------------------|-----------|------|---|-----------|
| | | Wartość (zł) | 13275,51 | 0 | 0 | 13275,51 |
| | | Powierzchnia (m²) | 5523 | 0 | 0 | 5523 |
| 14. | 72/157 | Wartość (zł) | 43591,34 | 0 | 0 | 43591,34 |
| | | Powierzchnia (m²) | 440 | 0 | 0 | 440 |
| 15. | 72/158 | Wartość (zł) | 3472,78 | 0 | 0 | 3472,78 |
| | | Powierzchnia (m²) | 14904 | 0 | 0 | 14904 |
| 16. | 72/159 | Wartość (zł) | 117632,70 | 0 | 0 | 117632,70 |
| | | Powierzchnia (m²) | 2371 | 0 | 0 | 2371 |
| 17. | 35/386 | Wartość (zł) | 82985,00 | 0 | 0 | 82985,00 |
| SUMA | | Powierzchnia (m²) | 69561 | 0 | 0 | 69561 |
| | | Wartość (zł) | 423745,8 | 0,00 | 0 | 423745,8 |

1.3. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane.

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1 | 487 | 18 527,41 | 0,00 | 0,00 | 18 527,41 |

1.4. Stan odpisów aktualizujących
wartość należności.

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------------|---|---|---------------|------------|--------------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1 | należności z tyt. podatków i opłat | 695 961,73 | 5 652,84 | | | 701 614,57 |
| 2. | należności z tyt. mienia gminy | 94 764,74 | 1 269,08 | | | 96 033,82 |
| 3. | odsetki | 234 801,28 | 72 611,42 | | | 307 412,70 |
| 4. | Lokale komunalne | 393 961,37 | 8 241,13 | | 9 071,76 | 393 130,74 |
| 5. | Lokale socjalne | 427 743,59 | 16 257,00 | | 2 314,07 | 441 686,54 |
| 6. | Mieszkania własnościowe | 9 894,21 | | | | 9 894,21 |
| 7. | Odbiorcy ciepła | 10 373,98 | | | | 10 373,98 |
| 8. | Wspólnoty mieszkaniowe | 30 289,96 | | | 30 289,96 | |
| 9. | pozostałe | 2 226 402,66 | | | 498 117,14 | 1 728 285,52 |