

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy Rymanów</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>1 I 2021 – 31 XII 2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>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 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Składniki majątku o wartości początkowej do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>c) Szczególne zasady amortyzacji i umarzania dotyczą budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu ścieków oraz maszyn, urządzeń oraz samochodu specjalistycznego służącego zbiorowemu odprowadzaniu ścieków wykazanych w Zarządzeniu nr 181/2015 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 31 grudnia 2015 roku – zastosowano obniżenie stawek amortyzacyjnych.</li> </ol> </li> <li>3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu.</li> <li>5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału.</li> <li>6. W jednostce rozliczenia międzyokresowe które mają nieistotną wartość dla ustalenia wielkości wyniku finansowego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</li> </ol>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

1	Lp.	1.	2.	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	RAZEM
2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczn	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	
3	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	438 754,88	156 279 779,70	10 509 858,31	21 226 385,90	106 109 360,29	6 608 979,58	365 948,40	120 083,08	6 761 703,81	2 399 305,68	2 178 154,65	156 718 534,58
	Zwiększenie wartości początkowej	169 396,58	15 935 773,79	984 708,00	1 210 144,92	13 010 293,52	0,00	0,00	22 000,00	137 778,35	0,00	570 849,00	16 105 170,37
4	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	przychody	169 396,58	15 935 773,79	984 708,00	1 210 144,92	13 010 293,52	0,00	0,00	22 000,00	137 778,35	0,00	570 849,00	16 105 170,37
6	przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	169 396,58	15 935 773,79	984 708,00	1 210 144,92	13 010 293,52	0,00	0,00	22 000,00	137 778,35	0,00	570 849,00	16 105 170,37
	Zmniejszenie wartości początkowej	164 787,72	8 385 280,61	333 583,00	1 565 163,18	5 417 119,78	0,00	0,00	18 190,00	358 554,60	0,00	692 670,05	8 550 068,33
8	zbycie	0,00	329 288,92	51 920,00	277 368,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 288,92
9	likwidacja	164 787,72	156 035,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 190,00	0,00	0,00	137 845,55	320 823,27
10	przemieszczenie	0,00	7 899 956,14	281 663,00	1 287 794,26	5 417 119,78	0,00	0,00	0,00	358 554,60	0,00	554 824,50	7 899 956,14
11	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	164 787,72	8 385 280,61	333 583,00	1 565 163,18	5 417 119,78	0,00	0,00	18 190,00	358 554,60	0,00	692 670,05	8 550 068,33
12	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	443 363,74	163 830 272,88	11 160 983,31	20 871 367,64	113 702 534,03	6 608 979,58	365 948,40	123 893,08	6 540 927,56	2 399 305,68	2 056 333,60	164 273 636,62
13	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	375 836,40	71 855 748,83	0,00	6 668 580,87	58 491 980,90	265 313,01	320 911,53	94 058,20	2 087 620,21	1 956 690,80	1 970 593,31	72 231 585,23
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00	6 377 788,55	0,00	595 387,65	4 517 332,63	462 628,57	31 545,20	8 046,53	560 176,68	94 217,47	108 453,82	6 377 788,55
14	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	amortyzacja za rok obrotowy	0,00	6 377 788,55	0,00	595 387,65	4 517 332,63	462 628,57	31 545,20	8 046,53	560 176,68	94 217,47	108 453,82	6 377 788,55
16	przemieszczenie/ inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	0,00	6 377 788,55	0,00	595 387,65	4 517 332,63	462 628,57	31 545,20	8 046,53	560 176,68	94 217,47	108 453,82	6 377 788,55
18	Zmniejszenie umorzenia	0,00	588 533,48	0,00	199 062,74	199 024,96	0,00	0,00	18 190,00	19 385,73	0,00	152 870,05	588 533,48
19	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	375 836,40	77 645 003,90	0,00	7 064 905,78	62 810 288,57	727 941,58	352 456,73	83 914,73	2 628 411,16	2 050 908,27	1 926 177,08	78 020 840,30
	Wartość netto składników aktywów												
20	stan na początek roku obrotowego (3-13)	62 918,48	84 424 030,87	10 509 858,31	14 557 805,03	47 617 379,39	6 343 666,57	45 036,87	26 024,88	4 674 083,60	442 614,88	207 561,34	84 486 949,35
21	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	67 527,34	86 185 268,98	11 160 983,31	13 806 461,86	50 892 245,46	5 881 038,00	13 491,67	39 978,35	3 912 516,40	348 397,41	130 156,52	86 252 796,32

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<b>Brak danych</b>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<b>Nie dotyczy</b>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<b>Powierzchnia: 0,4033 ha Wartość: 3 633,42 zł</b>						
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						
	<b>Grunty dzierżawione: powierzchnia: 0,4275 ha, wartość: 50 575,00 zł Grunty użyte powierzchnia: 0,8929 ha, wartość: 219 286,00 zł Syrena alarmowa typ ESA-3000 1600W: 29 950,00 zł</b>						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	<b>Nie dotyczy</b>						
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)						
	<b>Stan odpisów aktualizujących wartości należności</b>						
	<b>Lp.</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na 01.01.2021 r.</b>	<b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b>			<b>Stan na 31.12.2021 r.</b>
				<b>zwiększenie</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>rozwiązanie</b>	
	1.	Naprawa szkody "Orlik"	<b>648 286,49</b>	0,00	0,00	648 286,49	<b>0,00</b>
	2.	Należności pozostałe	<b>64 775,35</b>	8 425,50	0,00	247,78	<b>72 953,07</b>
		<b>RAZEM:</b>	<b>713 061,84</b>	<b>8 425,50</b>	<b>0,00</b>	<b>648 534,27</b>	<b>72 953,07</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<b>Lp.</b>	<b>Wydatki niewygasające</b>	<b>Stan na 01.01.2021 r.</b>	<b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b>			<b>Stan na 31.12.2021 r.</b>
				<b>zwiększenie</b>	<b>wykorzystanie</b>	<b>rozwiązanie</b>	
	1.	Wydatki niewygasające zrealizowane w 2021 r.	<b>143 071,27</b>	0,00	95 319,27	47 752,00	<b>0,00</b>
	2.	Wydatki niewygasające przekazane do realizacji w 2022 r.	<b>0,00</b>	31 500,00	0,00	0,00	<b>31 500,00</b>
		<b>RAZEM:</b>	<b>143 071,27</b>	<b>31 500,00</b>	<b>95 319,27</b>	<b>47 752,00</b>	<b>31 500,00</b>

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
	<b>Kredyty i pożyczki – 10 400 000,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Kredyty i pożyczki – 6 700 000,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Kredyty i pożyczki – 6 005 000,00 zł</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Subwencja oświatowa za I 2022 : 1 881 419,00 zł</b> <b>Zajęcia pasa drogowego: 326 631,85 zł</b> <b>Pozostałe należności: 118 492,41 zł</b> <b>Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego: 7 200,00 zł</b> <b>Międzyokresowe rozliczenie podatku VAT: 138 112,82 zł</b> <b>Rekompensata z tytułu utraconych dochodów PFRON: 280 091,00 zł</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Gwarancje ubezpieczeniowe: 2 229 087,46 zł</b> <b>Gwarancje bankowe: 198 761,58 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Nagrody jubileuszowe: 87 009,00 zł</b> <b>Odprawy: 38 220,00 zł</b> <b>Ekwiwalent za urlop: 6 643,20 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Środki na rachunku VAT SPLIT: 0,00 zł</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 11 380 850,76 zł</b>

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Odszkodowania za zniszczone mienie: 33 592,21 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Skutki finansowe poniesione przez Urząd Gminy w związku z COVID-19:</b> - zakup środków ochrony osobistej ( 1 029,00 zł) - dostosowanie miejsc do bezpiecznej pracy ( 1 728,80 zł) - zakup środków higienicznych ( 122,40 zł) - rozbudowa systemu kontroli dostępu w budynku UG ( 3 237,36 zł)

.....  
(główny księgowy)

2022.04.26  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)