

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Świercze
1.2	siedzibę jednostki województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze
1.3	adres jednostki ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizacja pozostałych zadań określonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. – 31.12.2021r.
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) Zarządzeniem Nr 1/2021 Wójta Gminy Świercze z dnia 4 stycznia 2021r. została ustalona dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Świercze. Zarządzeniem ustalono: Wykaz kont księgi głównej dla budżetu oraz zasady ich funkcjonowania, wykaz ksiąg księgi głównej dla Urzędu Gminy oraz zasady ich funkcjonowania, zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej, zasady sporządzania, obiegu, kontroli wewnętrznej oraz archiwizowania dowodów księgowych, zasady gospodarki kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania, zasady prowadzenia rachunkowości podatków i opłat lokalnych, wykaz programów komputerowych eksploatowanych przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, opisano system ochrony danych i ich zbiorów oraz instrukcje inwentaryzacyjną. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Jednostka sporządza: sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych, sprawozdanie finansowe, sprawozdania statystyczne. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metoda liniową. Nie umarza się gruntów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia, w koszcie wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), wartości przeszacowanej lub w cenie sprzedaży. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe obejmują odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 3.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej (wyjątek stanowią drukarki i meble bez krzeseł i foteli obrotowych). Pozostałe środki trwałe o wartości w cenie nabycia nieprzekraczającej 3.000,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i rozliczenia.” Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego „Środki trwałe”. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	4 033 206,78 zł	35 839 918,83 zł	2 841 790,09 zł	377 111,21 zł	148 002,66 zł	43 240 029,57 zł
Zwiększenia	5 733,00 zł	3 810 565,94 zł	49 157,00 zł	0,00 zł	20 000,00 zł	3 885 455,94 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	3 000,00 zł	807 701,12 zł	0,00 zł	20 000,00 zł	830 701,12 zł
Bilans zamknięcia	4 038 939,78 zł	39 647 484,77 zł	2 083 245,97 zł	377 111,21 zł	148 002,66 zł	46 294 784,39 zł
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00 zł	15 694 365,89 zł	2 538 497,22 zł	327 351,69 zł	137 346,44 zł	18 697 561,24 zł
Zwiększenia	0,00 zł	1 287 202,18 zł	137 626,37 zł	22 021,99 zł	2 338,59 zł	1 449 189,13 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	807 701,12 zł	0,00 zł	0,00 zł	807 701,12 zł
Bilans zamknięcia	0,00 zł	16 981 568,07 zł	1 868 422,47 zł	349 373,68 zł	139 685,03 zł	19 339 049,25 zł
Wartość netto BO	4 033 206,78 zł	20 145 552,94 zł	303 292,87 zł	49 759,52 zł	10 656,22 zł	24 542 468,33 zł
Wartość netto BZ	4 038 939,78 zł	22 665 916,70 zł	214 823,50 zł	27 737,53 zł	8 317,63 zł	26 955 735,14 zł

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	270 391,90 zł	270 391,90 zł
Zwiększenia	14 016,00 zł	14 016,00 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
Bilans zamknięcia	284 407,90 zł	284 407,90 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	239 817,90 zł	239 817,90 zł
Zwiększenia	37 117,57 zł	37 117,57 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
Bilans zamknięcia	276 935,47 zł	276 935,47 zł
Wartość netto BO	30 574,00 zł	30 574,00 zł
Wartość netto BZ	7 472,43 zł	7 472,43 zł

Treść	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	489 116,50 zł	489 116,50 zł
Zwiększenia	42 878,60 zł	42 878,60 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
Bilans zamknięcia	531 995,10 zł	531 995,10 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	489 116,50 zł	489 116,50 zł
Zwiększenia	42 878,60 zł	42 878,60 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
Bilans zamknięcia	531 995,10 zł	531 995,10 zł
Wartość netto BO	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto BZ	0,00 zł	0,00 zł

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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	4.234,89 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.
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)
	W jednostce stwierdzono należności wątpliwe (odsetki od zaległości), co do których dokonano odpisu aktualizującego należności w kwocie 109.375,43 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	332.900,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.308.100,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.362.260,00 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
	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
	Nie dotyczy

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalenty za urlop – 7.420,29 zł, ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 4.929,52 zł, odprawy – 30.240,00 zł, nagrody jubileuszowe – 34.080,00 zł, szkolenia - 27.725,09 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
	2.121.623,25 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

Bielina

Kamila Bielińska

.....
(główny księgowy)

2022 03 30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTI
Adam Misiewicz

.....
(kierownik jednostki)