

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

1. Uwagi ogólne

W zakresie prowadzenia rachunkowości oraz sporządzania sprawozdań finansowych Urząd Gminy zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 217) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342). Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się informację dodatkową jako obowiązkowy element sprawozdania finansowego.

Zakres informacji dodatkowej został określony w załączniku nr 12 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów i zgodnie z tym załącznikiem obejmuje:

- I) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz
- II) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa

Urząd Gminy Węgierska Górka

1.2. Siedziba

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górka

1.3. Adres jednostki

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górka

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy 2021 tj. okres roku kalendarzowego od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym Urzędu Gminy Węgierska Górka.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - 1) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji bilansowej,
 - 2) meble i dywany, środki dydaktyczne, książki i zbiory biblioteczne zalicza się bezpośrednio w koszty niezależnie od ich wartości.
 - 3) składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza

¹

Opracowano na podstawie: www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady

- do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- 4) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, metoda liniową według stawek podatkowych.
 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Z ewidencji tej wyłącza się materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazywane bezpośrednio do zużycia. Materiały te księgowane są bezpośrednio w koszty.
 4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
 5. Należności wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w przypadku należności wątpliwych po szczegółowej analizie wpłat z ostatnich lat z uwzględnieniem prowadzonego postępowania windykacyjnego. W przypadku należności z tytułu opłat za odpady komunalne odpisem objęto zaległości, które nie zostały uregulowane przez okres 4 lat.
 6. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone w przypadku posiadania nieistotnej wartości. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości na przewidywane zobowiązania dotyczące w jednostce szacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.
 7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne (koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumeraty, ubezpieczenia) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności ze względu na niską wartość oraz coroczną powtarzalność.
 8. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne Informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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 zawiera tabela 1.1.

Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela 1.2.

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	649 039,80	9 007,20	0,00	0,00	0,00	9 007,20	0,00	16 641,45	0,00	0,00	0,00	16 641,45	641 405,55
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	602 739,80	9 007,20	0,00	0,00	0,00	9 007,20	0,00	16 641,45	0,00	0,00	0,00	16 641,45	595 105,55
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 300,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 300,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	141 908 984,55	10 854 777,12	12 258 497,98	0,00	759 507,52	23 872 782,62	53 694,44	217 217,04	12 258 497,98	0,00	157 033,50	12 686 442,96	153 095 324,21
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	137 758 902,29	353 735,44	12 258 497,98	0,00	752 816,31	13 365 049,73	53 694,44	217 217,04	0,00	0,00	155 803,50	426 714,98	150 697 237,04
2.1.	Grunty, w tym:	17 653 704,90	17 593,52	0,00	0,00	632 233,20	649 826,72	15 480,44	0,00	0,00	0,00	133 312,50	148 792,94	18 154 738,68
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 952,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 952,71
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	113 843 978,44	0,00	12 023 677,23	0,00	115 482,30	12 139 159,53	0,00	0,00	0,00	0,00	22 491,00	22 491,00	125 960 646,97
2.3.	Środki transportu	174 356,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 214,00	136 142,50
2.4.	Inne środki trwałe	6 086 862,45	336 141,92	234 820,75	0,00	5 100,81	576 063,48	0,00	217 217,04	0,00	0,00	0,00	217 217,04	6 445 708,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 136 699,83	10 501 041,68	0,00	0,00	0,00	10 501 041,68	0,00	0,00	12 258 497,98	0,00	1 230,00	12 259 727,98	2 378 013,53
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 382,43	0,00	0,00	0,00	6 691,21	6 691,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 073,64

Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	649 039,80	5 538,72	0,00	0,00	5 538,72	0,00	16 641,45	0,00	16 641,45	637 937,07
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	602 739,80	5 538,72	0,00	0,00	5 538,72	0,00	16 641,45	0,00	16 641,45	591 637,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 300,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	42 381 636,94	5 021 558,14	0,00	0,00	5 021 558,14	38 214,00	197 598,76	384,24	236 197,00	47 166 998,08
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	42 381 636,94	5 021 558,14	0,00	0,00	5 021 558,14	38 214,00	197 598,76	384,24	236 197,00	47 166 998,08
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	38 145 701,14	4 356 849,00	0,00	0,00	4 356 849,00	0,00	0,00	384,24	384,24	42 502 165,90
2.3.	Środki transportu	174 356,50	0,00	0,00	0,00	0,00	38 214,00	0,00	0,00	38 214,00	136 142,50
2.4.	Inne środki trwałe	4 061 579,30	664 709,14	0,00	0,00	664 709,14	0,00	197 598,76	0,00	197 598,76	4 528 689,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje aktualną wyceną środków trwałych.

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

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość w/w składników aktywów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania przedstawia tabela nr 1.4.

Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Węgierska Górka, działka nr 985/26	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	509			509
	Wartość (zł)	19 520,00			19 520,00
2.	Węgierska Górka, działki nr 985/162, 985/163, 985/165	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	368			368
	Wartość (zł)	2 200,00			2 200,00
3.	Węgierska Górka, działka nr 985/222	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	390			390
	Wartość (zł)	18 117,90			18 117,90
4.	Węgierska Górka, działka nr 1011/1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	57			57
	Wartość (zł)	3 420,57			3 420,57
5.	Węgierska Górka, działka nr 1009/3	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	506			506
	Wartość (zł)	27 049,68			27 049,68
Ogółem powierzchnia (m²)		1 830	0	0	1 830
Ogółem wartość (zł)		70 308,15	0	0	70 308,15

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera tabela 1.5.

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 846,96	0,00	0,00	24 846,96
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
Ogółem:		24 846,96	0,00	0,00	24 846,96

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zawiera tabela nr 1.6.

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy 2021 rok):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	Wartość	liczba	wartość	liczba	Wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
1.1.	Beskidzki Hurt Towarowy S.A.	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
2.	Udziały	27 317	27 220 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 317	27 220 700,00
2.1.	Bank Spółdzielczy w Węgierskiej Górze	100	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	3 700,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o.	92	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	92 000,00
2.3.	Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	27 125	27 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 125	27 125 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Ogółem:		27 320	27 223 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 320	27 223 700,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela 1.7.

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	271,64	26 171,98	0,00	0,00	0,00	26 443,62
2.	Pozostałe należności z tytułu dochodów budżetowych	538 785,27	301 577,69	31 883,19	44 974,11	76 857,30	763 505,66
Ogółem:		539 056,91	327 749,67	31 883,19	44 974,11	76 857,30	789 949,28

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W 2021 roku została utworzona rezerwa na zobowiązania spadkowe zgodnie z tabelą nr 1.8.

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Razem zmniejszenia (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na zobowiązania spadkowe	0,00	115 750,00	0,00	0,00	0,00	115 750,00
Ogółem:		0,00	115 750,00	0,00	0,00	0,00	115 750,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Gmina posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Szczegółowe dane zawiera tabela nr 1.9.

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	4 526 250,00	2 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 526 250,00	2 330 000,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek	78 023,17	74 907,17	0,00	0,00	0,00	0,00	78 023,17	74 907,17
Ogółem:		4 604 273,17	2 404 907,17	0,00	0,00	0,00	0,00	4 604 273,17	2 404 907,17

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru formy tych zabezpieczeń zawiera tabela 1.11.

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów	9 970 000	weksle in blanco – 6 sztuk	9 970 000
2.	Zabezpieczenie wykonania umów o przyznaniu środków dotacyjnych	3 339 512	weksle in blanco - 8 sztuk	3 339 542
Ogółem:		13 309 512	x	13 309 542

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 tych zabezpieczeń

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie zawiera tabela nr 1.12.

Tabela 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 tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Poręczenie:				
1.	Poręczenie spłaty części (1,80336%) pożyczki nr um. 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/P z odsetkami, Pożyczkobiorca: Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	290 379,40	umowa poręczenia z dnia 27 sierpnia 2008 roku - Wierzyciel: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - zabezpieczenie corocznie w budżecie gminy do roku 2025 potencjalnej spłaty części raty kapitałowej i odsetkowej	290 379,40
Hipoteka:				
1.	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 10/2019/249/GW/zw-sc/P z dnia 01.02.2019 roku udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach dla Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	1 714 500,00	Akt notarialny Rep A nr 813/2019 - ustanowienie hipoteki na nieruchomościach objętych księgą wieczystą: nr BB1Z/00082640/4 stanowiącej zabudowaną działkę nr 1118 o pow.0,4716 ha; nr BB1Z/00079647/9 stanowiącej zabudowaną działkę nr 9180/2 o pow.0,0700 ha; nr BB1Z/00063017/9 stanowiącej nieruchomość zabudowaną o pow.0,0844 ha	1 714 500,00
Ogółem:		2 004 879,40	x	2 004 879,40

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów, z wyjątkiem sprzedaży ratalnej. W ocenie jednostki kwoty dokonywanych m.in. opłat składek ubezpieczeniowych, prenumerat nie stanowią istotnych kwot i są ponoszone w sposób powtarzalny i ciągły, dlatego też nie stosuje się ich rozliczania w czasie.

Tabela 1.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
1.1.	Sprzedaż na raty	33 546,25	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		33 546,25	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera tabela 1.14.

Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: rok 2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Poręczenie wekslowe wykonania umów	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe zapłaty wadium	0,00	30 000,00		
3.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót	566 209,17	500 540,60	0,00	0,00
Ogółem:		596 209,17	560 540,60	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze zawiera poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Urząd Gminy
1.	odprawy emerytalne	0,00 zł
2.	nagrody jubileuszowe	74 342,38 zł
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 199,76 zł
Ogółem		76 542,14 zł

1.16. Inne informacje

1. Wzajemne rozliczenia do rachunku zysków i strat

pozycja A VI - przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota 2 873,00 zł, w tym::

- z tytułu podatków – kwota 2 873,00 zł.

- a) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową nr 1 w Ciężynie z tytułu podatku od nieruchomości 55,00zł.
- b) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową nr 2 w Ciężynie z tytułu podatku od nieruchomości 45,00zł.
- c) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Ciężcu z tytułu podatku od nieruchomości 110,00zł.
- d) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Węgierskiej Górze z tytułu podatku od nieruchomości 88,00zł.
- e) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Żabnicy z tytułu podatku od nieruchomości 80,00 zł.
- f) Wzajemne rozliczenia z GZEAS w Węgierskiej Górze z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą: 863,00 zł
- g) Wzajemne rozliczenia z GOPS w Węgierskiej Górze z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą: 1 632,00 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera tabela 2.2.

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	12 258 497,98	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 378 013,53	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Koszty - brak kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	34
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
	Ogółem	37

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Brak znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Informacja dodatkowa sporządzona za 2021 rok stanowi liczbowo-opisowe uzupełnienie (uszczegółowienie, wyjaśnienie, rozszerzenie) danych wykazanych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki i ma na celu aby sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

Węgierska Góra, 31.03.2022r.

SKARBNIK

WÓJT GMINY