

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY WĄSEWO
1.2	siedzibę jednostki
	WĄSEWO
1.3	adres jednostki
	07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021- 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 50,00.zł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
5.	inne informacje
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
	Nota nr 1, Nota nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w roku sprawozdawczym nie dokonywała takich odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nota nr 3

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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota nr 4
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)
	Nota nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nota nr 6
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
	Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
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 występuje.
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 występuje.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nota nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: - nagrody jubileuszowe – 35 780,00 zł. - odprawy emerytalne i rentowe – 0,00 zł. - świadczenia urlopowe – 22 440,00 zł. - świadczenia na BHP – 8 118,00 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	Nota nr 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	15 690,50 zł. – przychód ze sprzedaży mienia, 29 984,13 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej i rocznej wydatków za zakup środków trwałych, 106 500,00 zł. – przychód ze sprzedaży gruntu 42 750,00 zł. – przychód z tytułu zrzeczenia się odszkodowania za grunty przez Starostwo powiatowe w Ostrowi Mazowieckiej na rzecz Gminy Wąsewo, 11 707,68 zł. – nieodpłatnie otrzymany samochód od Urzędu Telekomunikacji Elektronicznej
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
	Poniesiono dodatkowe koszty działalności operacyjnej wynikające z wystąpienia COVID-19 na kwotę 34 449,67 zł. polegające na: wynagrodzenie koordynatora i pracownika na infolinii dot. Szczepień i dowozu na szczepienia przeciw SARS-Co-2, paliwo do samochodu, niszczarkę, artykuły biurowe, artykuły promocyjne, usługi telekomunikacyjne.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nota 1.... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0-grunty	1 552 152,53		229 127,00		229 127,00	929,60		
1- budynki i lokale	11 583 793,30		33 592,39		33 592,39			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	40 535 832,00		933 771,40		933 771,40			
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	752 750,65				0,00	353 766,24		245 670,94
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych	9 500,00				0,00			
6-urządzeń technicznych	180 278,62		39 019,14		39 019,14			
7-środków transportu	2 522 615,48		11 707,68		11 707,68			
8-narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	144 339,16				0,00			
					0,00			
Razem	57 333 536,74	0,00	1 247 217,61	0,00	1 247 217,61	354 695,84	0,00	245 670,94

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
929,60	1 780 349,93					0,00		0,00	1 552 152,53	1 780 349,93
0,00	11 617 385,69	3 605 744,71		289 446,05		289 446,05		3 895 190,76	7 978 048,59	7 722 194,93
0,00	41 469 603,40	15 958 898,98		1 680 583,80		1 680 583,80		17 639 482,78	24 576 933,02	23 830 120,62
0,00	52 275,00	40 251,75		7 318,50		7 318,50		47 570,25	12 023,25	4 704,75
599 437,18	153 313,47	752 750,65		0,00		0,00	599 437,18	153 313,47	0,00	0,00
0,00	9 500,00	6 729,17		950,00		950,00		7 679,17	2 770,83	1 820,83
0,00	219 297,76	133 294,18		15 602,30		15 602,30		148 896,48	46 984,44	70 401,28
0,00	2 534 323,16	2 017 263,08		167 073,89		167 073,89		2 184 336,97	505 352,40	349 986,19
0,00	144 339,16	137 510,28		3 170,52		3 170,52		140 680,80	6 828,88	3 658,36
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
600 366,78	57 980 387,57	22 652 442,80	0,00	2 164 145,06	0,00	2 164 145,06	599 437,18	24 217 150,68	34 681 093,94	33 763 236,89

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Projekt EA i BW programu komputerowe	118 696,49				0,00			
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane	15 719,99				0,00			
Wartości niematerialne i prawne ogółem w Urzędzie	93 598,75		2 892,96		2 892,96		10 247,20	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	228 015,23	0,00	2 892,96	0,00	2 892,96	0,00	10 247,20	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	118 696,49	118 696,49				0,00		118 696,49	0,00	0,00
0,00	15 719,99	15 719,99				0,00		15 719,99	0,00	0,00
10 247,20	86 244,51	93 598,75		2 892,96		2 892,96	10 247,20	86 244,51	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	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
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
10 247,20	220 660,99	228 015,23	0,00	2 892,96	0,00	2 892,96	10 247,20	220 660,99	0,00	0,00

Nota 3.... Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
grunt, działka nr 24/8 w obrębie Jelonki jednostka ewidencyjna 141607_2 Ostrów Mazowiecka	Powierzchnia (m ²)	700			700
	Wartość (zł)	16 317,00			16 317,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

Nota nr 5. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenie odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Grupa 1 –z tytułu należności publicznoprawnych						
2.	Grupa 2- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń						
3.	Grupa 3- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych						
4.	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych						
5.	Grupa 5- z tytułu świadczonych usług						
6.	Grupa 6 – z pozostałych tytułów: Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	569460,22	37 445,64				598999,55
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	365301,35	43 091,15				408392,50
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	381732,06	29 550,18				419 188,55
	RAZEM	1316493,63	110 086,97				1 426 580,60

Nota 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2017 roku	315 000,00	135 000,00	0,00	450 000,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2018 roku	190 000,00	100 000,00	0,00	290 000,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019	310 000,00	400 000,00	1 312 441,00	2 022 441,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	250 000,00	345 000,00	1 149 000,00	1 744 000,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku	0,00	400 000,00	1 800 000,00	2 200 000,00
Razem		1 065 000,00	1 380 000,00	4 261 441,00	6 706 441,00

Nota 7. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,31	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 670,25	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 950,00	
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 648,77	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	44 196,35	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 624,51	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 980,00	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 907,00	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 270,16	
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 642,00	
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	37 920,96	
		134 389,31	

Nota 8. Koszty środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych Gmina Wąsewo

Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z poprzednich lat	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	z tego:	
				koszty odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 500,00	58 794,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	47 650,00	720 433,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte w latach poprzednich	293 454,29		0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone		20 950,00	0,00	0,00
SUMA		344 604,29	800 177,00	0,00	0,00