

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WĄSEWO
1.2	siedzibę jednostki
	WĄSEWO
1.3	adres jednostki
	07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021- 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
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
	Zastosowano w rachunku zysków i strat wyłączenie, w związku z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami, w pozycji A.VI. i B.III, B.IX. na kwotę 40 677,00 zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nota nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nagrody jubileuszowe – 120 661,07zł. - odprawy emerytalne, pośmiertne i rentowe – 123 007,80 zł. - świadczenia urlopowe – 105 281,63 zł. - świadczenia na BHP – 9 000,00 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
	<p>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</p>
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
	<p>Poniesiono dodatkowe koszty działalności operacyjnej wynikające z wystąpienia COVID-19 na kwotę 34 449,67 zł. polegające na: Wynagrodzeniu 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.</p>
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	1 567 938,53		229 127,00		229 127,00	929,60		
1- budynki i lokale	15 171 853,05		33 592,39		33 592,39			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	41 304 710,90		933 771,40		933 771,40			
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	840 437,92				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	296 234,70				0,00			
					0,00			
Razem	61 945 844,20	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	1 796 135,93					0,00		0,00	1 567 938,53	1 796 135,93
0,00	15 205 445,44	5 484 384,48		376 123,20		376 123,20		5 860 507,68	9 687 468,57	9 344 937,76
0,00	42 238 482,30	16 236 345,29		1 704 512,04		1 704 512,04		17 940 857,33	25 068 365,61	24 297 624,97
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	241 000,74	840 437,92		0,00		0,00	599 437,18	241 000,74	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	296 234,70	285 213,98		5 965,08		5 965,08		291 179,06	11 020,72	5 055,64
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
600 366,78	62 592 695,03	25 043 919,85	0,00	2 277 545,01	0,00	2 277 545,01	599 437,18	26 722 027,68	36 901 924,35	35 870 667,35

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	174 178,71		10 792,95		10 792,95		10 247,20	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	308 595,19	0,00	10 792,95	0,00	10 792,95	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	174 724,46	174 178,71		10 792,95		10 792,95	10 247,20	174 724,46	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	309 140,94	308 595,19	0,00	10 792,95	0,00	10 792,95	10 247,20	309 140,94	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	569 460,22	37 445,64				598 999,55
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	365 301,35	43 091,15				408 392,50
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	381 732,06	29 550,18				419 188,55
	RAZEM	1 316 493,63	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 r.	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	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	20 950,00	0,00	0,00
SUMA		344 604,29	800 177,00	0,00	0,00