

Jaraczewo, dn.21 marca 2022 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2021 r.
URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok Urzędu Miasta i Gminy Jaraczewo została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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,(DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	URZĄD MIASTA I GMINY JARACZEWO
1.2.	Siedziba jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.3.	Adres jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

	ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Wyjątek stanowi amortyzacja bilansowa prawa wieczystego użytkowania gruntów, oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności i przyjęto okres amortyzacji 20 lat, oraz roczną stawkę amortyzacyjną 5 %. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania: - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

	Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Załącznik: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd Miasta i Gminy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Urzędzie Miasta i Gminy w ciągu okresu sprawozdawczego.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina nie posiada własnych gruntów w wieczystym użytkowaniu, natomiast jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Panience i Górze. Opłata roczna z tytułu użytkowania – 24.131,53 zł
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują.
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina posiadała udziały w spółkach na 31.12.2021 r.: 1) Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w wysokości -589.902,89 zł (tj. 567 udziałów) 2) Zakładzie Gospodarki Odpadami w wysokości -1.026.689,15 zł (tj. 1.897 udziałów)
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)
	Załącznik: Tabela do 1.7.

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-kredyty i pożyczki na wartość 4.425.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty -2.445.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	- kredyty -6.390.000,00 zł
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
	Nie dotyczy
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 charakter i forma 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje w ilości 6 sztuk, wniesionymi przez wykonawców.
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły

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
	Nie wystąpił
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....
(główny księgowy)

2022-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2021 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Stan na 31.12.2021
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2021	aktualizacja	przychód (nabycie)	niedopłat. otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1	Grunty	5 819 975,80	0,00	0,00	42 350,00	42 350,00	67 971,96	0,00	0,00	67 971,96	5 794 353,84
2	Budynki i lokale	19 251 000,10	0,00	5 759 165,30	0,00	5 759 165,30	0,00	0,00	0,00	0,00	25 010 165,40
	Obiekty inżynierii										
3	Łądowej i wodnej	46 644 936,84	0,00	1 438 829,85	0,00	1 438 829,85	0,00	0,00	0,00	0,00	48 083 766,69
	Kotły i maszyny										
4	energetyczne	76 261,39	0,00	42 236,42	0,00	42 236,42	0,00	0,00	0,00	0,00	118 497,81
	Maszyny, urządzenia i										
	ap. ogólnego										
5	zastosowania	361 872,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 956,60	0,00	21 956,60	339 915,53
	Specjalistyczne										
	maszyny, urządzenia i										
6	aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	17 490,00	0,00	17 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 490,00
7	Urządzenia techniczne	1 417 338,58	0,00	77 325,73	0,00	77 325,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 664,31
8	Środki transportu	1 406 122,37	0,00	628 986,00	0,00	628 986,00	13 752,94	8 000,00	0,00	21 752,94	2 013 355,43
	Narzędzia, przyrządy,										
	ruchomości i										
9	wyposażenie	392 114,72	0,00	75 636,00	0,00	75 636,00	9 903,77	9 704,70	0,00	19 608,47	448 142,25
	RAZEM środki trwałe (011.)	80 373 479,17	0,00	8 039 669,30	42 350,00	8 082 019,30	91 628,67	39 661,30	0,00	131 289,97	83 320 351,26
	Pozostałe środki trwałe										
10	(013.)	1 874 796,90	0,00	258 665,30	0,00	258 665,30	0,00	157 325,90	3 416,00	160 741,90	1 972 720,30
	Wartości niematerialne i										
11	prawne (020.)	75 283,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 492,41	0,00	9 492,41	65 790,66
	RAZEM	82 541 076,14	0,00	8 298 334,60	42 350,00	8 340 684,60	91 628,67	206 479,61	3 416,00	301 524,28	85 358 862,22

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2020 R.

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2021	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Stan na 31.12.2021
			aktualizacja	amortyzacja rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	
1	Grunt	40 186,40	0,00	12 869,40	0,00	12 869,40	0,00	0,00	0,00	0,00	53 055,80
2	Budynki i lokale	3 800 335,67	0,00	539 550,40	0,00	539 550,40	0,00	0,00	0,00	0,00	4 339 886,07
3	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	17 892 636,88	0,00	1 930 556,59	0,00	1 930 556,59	0,00	0,00	0,00	0,00	19 823 193,47
4	Kotły i maszyny energetyczne	58 577,91	0,00	5 352,87	0,00	5 352,87	0,00	0,00	0,00	0,00	63 930,78
5	Maszyny, urządzenia i ap. ogólnego zastosowania	316 749,21	0,00	11 730,78	0,00	11 730,78	0,00	21 956,60	0,00	21 956,60	306 523,39
6	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i	0,00	0,00	204,05	0,00	204,05	0,00	0,00	0,00	0,00	204,05
7	Urządzenia techniczne	802 879,59	0,00	126 878,51	0,00	126 878,51	0,00	0,00	0,00	0,00	929 758,10
8	Środki transportu	1 384 916,51	0,00	96 430,08	0,00	96 430,08	13 752,94	8 000,00	0,00	21 752,94	1 459 593,65
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	392 114,72	0,00	1 236,50	0,00	1 236,50	9 903,77	9 704,70	0,00	19 608,47	373 742,75
	RAZEM środki trwałe (071)	24 688 396,89	0,00	2 724 809,18	0,00	2 724 809,18	23 656,71	39 661,30	0,00	63 318,01	27 349 888,06
10	Pozostałe środki trwałe (072)	1 874 796,90	0,00	258 665,30	0,00	258 665,30	0,00	157 325,90	3 416,00	160 741,90	1 972 720,30
11	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	75 283,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 492,41	0,00	9 492,41	65 790,66
	RAZEM	26 638 476,86	0,00	2 983 474,48	0,00	2 983 474,48	23 656,71	206 479,61	3 416,00	233 552,32	29 388 399,02

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
1	Grundy	5 779 789,40	5 741 298,04
2	Budynki i lokale	15 450 664,43	20 670 279,33
3	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	28 752 299,96	28 260 573,22
4	Kotły i maszyny energetyczne	17 683,48	54 567,03
5	Maszyny, urządzenia i ap.ogólnego zastosowania	45 122,92	33 392,14
6	Specjalistyczne maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	17 285,95
7	Urządzenia techniczne	614 458,99	564 906,21
8	Środki transportu	21 205,86	553 761,78
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożażenie	0,00	74 399,50
	RAZEM środki trwałe	50 681 225,04	55 970 463,20
10	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	RAZEM	50 681 225,04	55 970 463,20

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2021 rok

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)

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbędne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	Należności z tyt. podatku od nieruchomości - os.prawne	243 473,42	0,00	423,00	0,00	243 050,42
2	Należności z tyt. podatku rolnego - os.prawne	56,05	0,00	5,05	0,00	51,00
3	Należności z tyt. podatku od śr.transp. - os.prawne	9 031,00	0,00	0,00	0,00	9 031,00
4	Należności z tyt. odsetek - os.prawne	35 091,00	20 075,00	0,00	0,00	55 166,00
5	Należności z tyt. podatku od nieruchomości - os.fizyczne	20 122,92	0,00	2 159,77	0,00	17 963,15
6	Należności z tyt. podatku rolnego - os.fizyczne	5 508,18	246,50	0,00	0,00	5 754,68
7	Należności z tyt. podatku leśnego - os.fizyczne	26,20	0,00	6,20	0,00	20,00
8	Należności z tyt. podatku od śr.transp. - os.fizyczne	7 351,40	0,00	0,00	0,00	7 351,40
9	Należności z tyt. posiad.psa - os.fizyczne	1 040,00	6,00	0,00	0,00	1 046,00
10	Należności z tyt. odsetek - os.fizyczne	12 106,00	0,00	372,00	0,00	11 734,00
11	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadkami - nal.główna	51 266,17	15 712,39	0,00	0,00	66 978,56
12	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadkami - odsetki	6 260,00	2 370,00	0,00	0,00	8 630,00
	Razem	391 332,34	38 409,89	2 966,02	0,00	426 776,21

Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności w ciągu 2021 roku nie wystąpiło, natomiast zwiększono odpis należności o łączną kwotę 122 038,90 zł z tytułu zaległości podatkowych i w opłacie za gospodarowanie odpadami wraz naliczonymi odsetkami. (Wysokie prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z odzyskaniem tych należności).

Tabela 1.15

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2021 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2020 r.

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	§4010	2 080 778,27
2	Nagrody jubileuszowe	§4010	47 310,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	§4010	0,00
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020 rok, wypłacone w 2021 roku	§4040	145 534,05
5	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń	§4110	383 926,48
6	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń	§4120	41 988,21
7	Wynagrodzenia bezosobowe	§4170	75 414,80
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	§4440	55 659,55
9	Szkolenia pracowników	§4700	11 563,33
10	Zakup usług zdrowotnych	§4280	17 695,00
11	Podróże służbowe	§4410	25 488,18
12	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	§3020	44 763,24
	Ogółem		2 930 121,11