

INFORMACJA DODATKOWA

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Rymań

1.2 Siedziba jednostki

78-125 Rymań, ul. Szkolna 7

1.3 Adres jednostki

78-125 Rymań ul. Szkolna 7

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: 84.11.Z

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

Działalność drugorzędna:

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne lub jednostkowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2020 r. poz. 342).

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej do 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania

c) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

e) zakupione materiały (towary), z wyjątkiem paliw do pojazdów i sprzętów silnikowych, dla których ustalono normy zużycia paliwa, są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia roku. Materiały wyceniane są według cen zakupu.

3. Odpisów aktualizujących wycenę należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

a) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości różnicy pomiędzy kwotą należności wynikającą z ksiąg rachunkowych a wartością gwarancji lub innego zabezpieczenia należności zgłoszonego likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

b) dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenia postępowania upadłościowego gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego – odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości należności,

c) dla należności kwestionowanych przez dłużników, w stosunku do których dłużnik podnosi zarzut co do ich wysokości lub samego faktu istnienia – odpisu aktualizującego dokonuje się do wysokości niepokrytej gwarancją,

d) dla pozostałych należności – odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości należności (niezabezpieczonych), co do których postępowanie egzekucyjne było nieskuteczne.

4. Ponoszone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe	40 312 894,27	0,00	2 903 510,51	0,00	898 642,96	0,00	1 075 299,06	0,00	12 900,85	43 026 847,83
1.1	Grunty	1 973 412,96				30 445,88		5 106,76		12 900,85	1 985 851,23
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotami	80 420,00									80 420,00
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 388 188,61		2 513 163,86		350 508,47		426 872,33			35 824 988,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	501 898,06		14 200,00				26 506,30			489 591,76
1.4	Środki transportu	1 520 508,25									1 520 508,25
1.5	Inne środki trwałe	707 698,25						5 181,20			702 517,05
1.6	Pozostałe środki trwałe (013)	2 221 188,14		376 146,65		517 688,61		611 632,47			2 503 390,93
SUMA		40 312 894,27	0,00	2 903 510,51	0,00	898 642,96	0,00	1 075 299,06	0,00	12 900,85	43 026 847,83

1.1.2 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	146 670,36		58 319,55							204 989,91
SUMA		146 670,36		58 319,55							204 989,91

1.1.3. Szczegółowy zakres zmian dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	16 161 852,39	0,00	1 894 167,36	0,00	517 688,61	0,00	1 008 782,03	0,00	0,00	17 564 926,33
1.1	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	11 421 718,23		1 407 841,49				365 462,06			12 464 097,66
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	401 469,08		16 506,22				26 506,30			391 469,00
1.4	Umorzenie środków transportu	1 427 766,79		87 702,88							1 515 469,67
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	689 710,15		5 970,12				5 181,20			690 499,07
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	2 221 188,14		376 146,65		517 688,61		611 632,47			2 503 390,93
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	146 670,36		15 269,55							161 939,91
SUMA		16 308 522,75	0,00	1 909 436,91	0,00	517 688,61	0,00	1 008 782,03	0,00	0,00	17 726 866,24

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje takimi danymi

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	1 607 000,00	1 607 000,00	0,00
SUMA		1 607 000,00	1 607 000,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto-dane identyfikujące grunt, tj lokalizacja, numer działki powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3=4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Rymań dz. Nr 148 o pow. 0,0760 ha	14 400,00	0,00	0,00	14 400,00
2	Rymań dz..nr 233 o pow. 0,1400 ha	18 440,00	0,00	0,00	18 440,00
3	Rymań dz. nr 144 o pow. 0,4800 ha	42 600,00	0,00	0,00	42 600,00
4	Rymań dz. nr 124 o pow. 0,0123 ha	1 430,00	0,00	0,00	1 430,00
5	Rymań dz. Nr 123 o pow. 0,0940 ha	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00
6	Rymań dz. Nr 122 o pow. 0,0083 ha	960,00	0,00	0,00	960,00
7	Rymań dz. Nr 121 o pow. 0,0072 ha	830,00	0,00	0,00	830,00
8	Rymań dz. Nr 119 o pow. 0,0058 ha	670,00	0,00	0,00	670,00
	Ogółem	80 420,00	0,00	0,00	80 420,00

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	5
1.	Drukarko-kopiarka TOSHIBA e-studio 2010 AC Kolor	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00
	Ogółem	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00

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

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje		
2	Udziały	1	1 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
	Ogółem	1	1 000,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB	3 124 051,64	18 300,63	41 566,11	22 167,65	3 078 618,51
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	3 124 051,64	18 300,63	41 566,11	22 167,65	3 078 618,51
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	33 341,52	5 195,09	1 778,50		36 758,11
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności	3 090 710,12	13 105,54	39 787,61	22 167,65	3 041 860,40
II	Zaległości finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:					
1.1	na sprawy sądowe					
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
1.2.2	na kary					

1.2.3	inne					
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Pozostałe zobowiązania	56 352,74	-	23 989,73	32 363,01

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

Jednostka nie posiada zawartych umów leasingowych

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaje zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem	0,00	0,00

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje			
2	Poręczenia	4 460,67	0,00	-
2.1	W tym poręczenia wekslowe			
3	Roszczenia sporne			
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy			
5	Inna specyfikacja:			

5.1.	Naliczone opłaty za wycinkę drzew	189 315,69	119 761,00	-
5.2.	...			

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Inne ...	0,00
SUMA		0,00

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Decyzja za zajęcie pasa drogowego	400,00
2	Decyzja w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	7 276,51
3	Decyzje dot. wycinki i nasadzeń drzew	367 635,00
4		-
SUMA		375 311,51

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	ogółem		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	65 820,57
B	Nagrody jubileuszowe	160 985,30
C	Świadczenia urlopowe	0,00
D	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	3 241,60
E	inne	0,00

SUMA	230 047,47
------	------------

1.16 Inne informacje

Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 0,00 zł

2

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy					
1	Materiały					
2	Produkty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary	3 739,43	100 914,01	102 186,51		2 466,93

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

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 761 670,76	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	3 978 936,26	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	61 434,29	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	303 371,00	0,00	0,00
SUMA		6 105 412,31	0,00	0,00

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

Kwota przychodów z tytułu dochodów budżetowych wzrosła z kwoty 28 596 370,01 zł w roku 2020 do 36 736 573,14 zł na koniec 2021 r. Wzrost ten spowodowany był głównie zwiększeniem wpływów z opłaty środowiskowej o 3 243 001,02 zł w porównaniu do roku poprzedniego (w 2020 r. była to kwota 6 909 647,99 zł, a w 2021 roku 10 152 649,01 zł), a także pozyskaniem środków na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie terenu wokół stawu na miejsce integracji w Drozdowie” z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 800 000,00 zł. Ponadto otrzymano środki z Ministerstwa Finansów na inwestycje w zakresie wodociągów i kanalizacji w kwocie 1 291 730,00 zł, nagrodę w konkursie „Rosnąca odporność” w kwocie 500 000,00 zł, a także znaczne środki unijne na „Modernizację i rozbudowę infrastruktury sportowo rekreacyjnej w miejscowości Rymań „ oraz „Rozbudowę bazy infrastrukturalnej na cele społeczne w Starninie”.

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

Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych

2.5 Inne informacje

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

Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 67 568,34 zł.

2022.05.30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)