

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	GMINA SUCHY DĄB
1.2.	ul. Gdańska 17, 83-022 Suchy Dąb
1.3.	ul. Gdańska 17, 83-022 Suchy Dąb
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	01.01.2021-31.12.2021
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>- pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych.</p> <p>Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,</li> <li>- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,</li> <li>- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</li> <li>- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</li> </ul>

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

Dobra kultury wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według cen zakupu,
- pochodzące z darowizny – w wartości godziwej,
- otrzymane od innej jednostki – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- stanowiące nadwyżki w trakcie inwentaryzacji – w wartości godziwej,
- stanowiące niedobory w trakcie inwentaryzacji – według wartości w księgach rachunkowych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a 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 tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego

na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności nieprzekraczające kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów – ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego tj. opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Odsetki od zobowiązań, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału (na podstawie noty wystawionej przez kontrahenta).

Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych środków, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

Ustala się próg istotności w wysokości 0,5% sumy bilansowej jednostki.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”

Operacje wynikowe, które nie wpływają na zwiększenie wydatków i dochodów danego roku budżetowego, tzw. operacje niekasowe dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący Gminy Suchy Dąb saldo konta 961 i 962 przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Załącz. nr 1 Załącz. nr 2
1.2.	Gmina Suchy Dąb nie posiada aktualnych wartości rynkowych środków trwałych.

1.3.	Gmina Suchy Dąb nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
1.4.	Załącz. nr 3
1.5.	Załącz. nr 4
1.6.	Gmina Suchy Dąb nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	Załącz. nr 5
1.8.	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Załącz. nr 6
b)	Załącz. nr 6
c)	Załącz. nr 6
1.10.	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zabezpieczenia hipotecznego kredytów na majątku jednostki wynosi 1.781.000,00 zł .

1.12.	Nie dotyczy
1.13.	Nie dotyczy
1.14.	Nie dotyczy
1.15.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 37.240,18 zł Świadczenie urlopowe – 111.651,69 zł Świadczenie na start – 4.000 zł Odprawa emerytalno – rentowa – 20.160 zł Nagroda jubileuszowa – 98.072,85 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 876.261,80 zł.
2.3.	Nie dotyczy
2.4.	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Nie dotyczy

Joanna Gliniecka

(główny księgowy)

2022.05.20

(rok, miesiąc, dzień)

Henryka Król

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

WÓJT  
Henryka Król



Tabela.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wart.początkowa- stan na pocz.okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość pocz.-stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przenieszcze nie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczeni e wewnętrzne	aktualiza cja	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 wart.niematerialne i prawne (1.1+1.2)	254 346,33	17 929,28	0,00	0,00	0,00	17 929,28	0,00	219,00	0,00	0,00	0,00	219,00	272 056,61
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	207 634,55	12 705,53				12 705,53		219,00				219,00	220 121,08
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne	46 711,78	5 223,75				5 223,75						0,00	51 935,53
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2.3+4)	58 387 018,47	884 440,12	0,00	0,00	362 898,81	1 247 338,93	98 991,62	16 083,25	0,00	0,00	243 937,78	359 012,65	59 275 344,75
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	57 604 128,79	883 975,62	0,00	0,00	0,00	883 975,62	98 991,62	9 156,60	0,00	0,00	243 937,78	352 086,00	58 136 018,41
2.1.	Grunty, w tym:	3 421 600,16	206 970,64	0,00	0,00	0,00	206 970,64	98 991,62	0,00	0,00	0,00	0,00	98 991,62	3 529 579,18
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki sam.tery.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	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	50 551 397,14	575 797,30	0,00	0,00	0,00	575 797,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 127 194,44
2.3.	Środki transportu	209 681,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 681,70
2.4.	Inne środki trwałe	3 421 449,79	101 207,68	0,00	0,00	0,00	101 207,68	0,00	9 156,60	0,00	0,00	243 937,78	253 094,38	3 269 563,09
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	757 300,77	0,00	0,00	0,00	362 898,81	362 898,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 199,58
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
5.	Zbiory Biblioteczne	25 588,91	464,50	0,00	0,00	0,00	464,50	0,00	6 926,65	0,00	0,00	0,00	6 926,65	19 126,76

SKARBNIK GMINY

Joanna Gilecka

WOJCIŚ  
Henryka Król

Tabela.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia-stan na pocz. okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość pocz.-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 wart.niematerialne i prawne (1.1+1.2)	254 346,33	17 929,28	0,00	0,00	17 929,28	0,00	219,00	0,00	219,00	272 056,61
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot.oprogr.komp.	207 634,55	12 705,53	0,00	0,00	12 705,53	0,00	219,00	0,00	219,00	220 121,08
1.2.	Pozostałe wart.niematerialne i prawne	46 711,78	5 223,75	0,00	0,00	5 223,75	0,00	0,00	0,00	0,00	51 935,53
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	13 861 959,33	1 012 011,02	0,00	75 214,13	1 087 225,15	75 214,13	16 083,25	0,00	91 297,38	14 857 887,10
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	13 836 370,42	1 011 546,52	0,00	75 214,13	1 086 760,65	75 214,13	9 156,60	0,00	84 370,73	14 838 760,34
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki sam.teryt.przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10 667 391,63	809 130,28	0,00	0,00	809 130,28	0,00	0,00	0,00	0,00	11 476 521,91
2.2.	Środki transportu	204 985,29	679,00	0,00	0,00	679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 664,29
2.3.	Inne środki trwałe	2 963 993,50	201 737,24	0,00	75 214,13	276 951,37	75 214,13	9 156,60	0,00	84 370,73	3 156 574,14
2.4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
4.	Zbiory Biblioteczne	25 588,91	464,50	0,00	0,00	464,50	0,00	6 926,65	0,00	6 926,65	19 126,76

SKARBNIK GMINY

Joanna Glińska

WÓJT

Henryk Król

Tabela nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty niezabudowane	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1,8147			1,8147
		Wartość (zł)	111.012,00			111.012,00
2.	Grunty rolne	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1,9466			1,9466
		Wartość (zł)	7.786,40			7.786,40
3.	Lz	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2,145			2,145
		Wartość (zł)	8.580,00			8.580,00
	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5,9063	-	-	5,9063
	Ogółem:	Wartość (zł)	127.378,40	-	0	127.378,40

SKARBNIK GMINY

Joanna Glińska

WÓJT  
Henryk Krol



Załącznik nr 4  
do informacji dodatkowej

Tabela.4 Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (okres sprawozdawczy 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na pocz.okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	9	15
1	Urządzenia techniczne i maszyny	7 888,22			7 888,22
2	Urządzenia techniczne i maszyny	82 993,10		310,86	82 682,24

SKARBNIK GMINY

Joanna Głusiecka

WÓJT

Henryk Król

Załącznik nr 5  
do informacji dodatkowej

Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odpis aktualizujący należności odsetki	260 772,07		24 664,22		236 107,85
2	Odpis aktualizujący należności Fundusz alimentacyjny, Zaliczka alimentacyjna, odsetki	2 877 760,00	218 111,02	0,00		3 095 871,02
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 138 532,07</b>	<b>218 111,02</b>	<b>24 664,22</b>	<b>0,00</b>	<b>3 331 978,87</b>

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

WÓJT  
Henryka Król

załącznik nr 6 do  
informacji dodatkowej

Tabela nr 6 Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Ip.	wyszczególnienie zobowiązań	okres wymagalności			razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	kredyty	1 550 000,00 zł	- zł	- zł	1 550 000,00 zł
2	pożyczki	- zł	- zł	4 100 000,00 zł	4 100 000,00 zł
3	obligacje	- zł	- zł	5 959 000,00 zł	5 959 000,00 zł
	<b>ogółem:</b>	<b>1 550 000,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>10 059 000,00 zł</b>	<b>11 609 000,00 zł</b>

SKARBNIK GMINY

Joanna Gliniecka

WOJ

Henryka Król

