

	INFORMACJA DODATKOWA
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki - Urząd Gminy Wierzbica
1.2	siedzibę jednostki - Wierzbica-Osiedle,
1.3	adres jednostki - 22-150 Wierzbica, ul. Włodawska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Jednostka samorządu terytorialnego
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – ROK 2021
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane - jednostkowe
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc, kwartał. Ostateczne otwarcie i zamknięcie ksiąg rachunkowych do 30 czerwca roku następnego. Z analitycznej ewidencji wyłącza się materiały, materiały biurowe, środki czystości oraz pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł. Wydatki na ich zakup odnosi się w koszty w momencie nabycia. Środki trwałe stanowią składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł, z wyłączeniem komputerów i zestawów komputerowych, które stanowią środki trwałe bez względu na ich wartość jednostkową. Środki trwałe umarza się zgodnie ze stawkami określonymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacji dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a zakończenie z chwilą zrównania z wartością środka trwałego, jego sprzedażą lub likwidacją. Nie umarza się gruntów. Pozostałe środki trwałe zakupione w ramach wydatków bieżących o wartości od 1.000,01 do 9.999,99 zł umarza się jednorazowo w miesiącu wydania do używania. Prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowo-wartościowa. Wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach wydatków bieżących o wartości do 9.999,99 zł odpisywane są jednorazowo w pełnej wartości początkowej w koszty w m-cu nabycia i oddania ich w używanie. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg wartości określonej w decyzji o ich, a przy braku wartości przyjmuje się wartość szacunkową, opartą na wartości rynkowej, W trakcie roku obrotowego zakup materiałów ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie przekazania ich do zużycia. Na podstawie inwentaryzacji ujmowane są na koniec okresu sprawozdawczego na koncie materiałów, a na początek kolejnego roku wyksięgowuje się w koszty. Wycena na dzień bilansowy: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe; - Środki trwałe w budowie – w wysokości kosztów nabycia lub wytworzenia; - rzeczowe składniki majątku obrotowego – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia; - zobowiązania, należności – w kwocie wymagającej zapłaty; - kapitały, fundusze oraz inne aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej, zgodnie z ewidencją księgową.
5	inne informacje
II.	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
	- Tabela Nr 1 i Nr 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe - 229.866,70
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście Grunty w użytkowaniu wieczystym na początek roku pow. 11,4645 ha o wartości 192.618,94 zł, zmniejszenie w ciągu roku pow. 0,1725 ha - wartość 4.265,18 zł, stan na koniec roku pow. 11,2920 ha i wartości - 188.353,76 zł
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
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 - 3.760.650,00
b)	powyżej 3 do 5 lat - 2.604.062,50
c)	powyżej 5 lat - 3.580.000,00
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
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Kredyty i pożyczki banki – 9.944.712,50 zł. Weksel własny in blanco.
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 119.057,79
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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 17.321.770,61 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	Urzędy Skarbowe podatek CIT – 1.685,50 zł
2.5	inne informacje
	Należności od budżetów - 118.870,00 – udziały PIT za 2021 r.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

 (główny księgowy)
mgr Stanisław Pogorzalec

2021-02-28
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJCI

 (kierownik jednostki)
Zdzisław Bożena Deniszczuk

Tabela Nr 1 Zmiany środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość na 01.01.2021 r.	Przychody	Rozchody	Wartość na 31.12.2021 r
Grunty	2.678.850,05	6.479,90	55.655,54	2.629.674,41
Grupa 1-budynki	6.635.610,96	9.387.507,40	8.052.870,66	7.970.247,70
Grupa 2-objekty Inżynierii lądowej	39.776.069,10	8.555.554,84		48.331.623,94
Grupa 4-maszyny i urządzenia	399.762,42			399.762,42
Grupa 5-Koparki	109.000,00			109.000,00
Grupa 6- urządzenia techniczne	4.698.005,58	2.878.657,74		7.576.663,32
Grupa 7-środki transportu	660.286,55		20.000,00	640.286,55
Grupa 8-narzędzia i przyrządy	300.652,06	17.127,75		317.779,81
Ogółem	55.258.236,72	20.845.327,63	8.128.526,20	67.975.038,15
Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	162.247,56	3.800,00		166.047,56
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	581.420,20	738.293,01	727.178,71	592.534,50
Ogółem (konto 013 i konto 020)	743.667,76	742.093,01	727.178,71	758.582,06

Tabela Nr 2 Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.

	Umorzenie do dnia.31.12.2020	Umorzenie za 2021 r.	Umorzenie na 31.12.2021
Grunty	-	-	-
Grupa 1-budynki	1.852.070,85	166.410,83	2.018.481,68
Grupa 2-objekty Inżynierii lądowej	14.702.711,46	2.141.875,87	16.844.587,33
Grupa 4-maszyny i urządzenia	392.521,98	2.303,78	394.825,76
Grupa 5-Koparki	109.000,00	-	109.000,00
Grupa 6- urządzenia Techniczne	785.450,83	469.042,73	1.254.493,56
Grupa 7-środki transportu	658.113,54	-17.826,99	640.286,55
Grupa 8-narzędzia i przyrządy	255.773,38	11.854,40	267.627,78
Ogółem	18.755.642,04	2.773.660,62	21.529.302,66
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	743.667,76	14.914,30	758.582,06
RAZEM	19.499.309,80	2.788.574,92	22.287.884,72