

INFORMACJA DODATKOWA-KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Tłuchowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2020 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

GMINA TŁUCHOWO

1.2 Siedziba jednostki

TŁUCHOWO

1.3 Adres jednostki

ul. SIERPECKA 20, 87-605 TŁUCHOWO

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

7511Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

8510Z – Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego

8520Z - Działalność edukacyjna w zakresie wychowania i nauczania uczniów

8899Z – Pozostała pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021r. – 31.12.2021r.

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

sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne

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

4.1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

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

- a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowania na koniec roku obrotowego.
Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5. inne informacje: brak

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

GMINA TŁUCHOWO

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszenie wewnętrzne				zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6		7		8	9	10	11		12	
	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	199 092,65		2 390,00			2 390,00					0		201 482,65	
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
2.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	199 092,65		2 390,00			2 390,00					0		201 482,65	
1.1	Grunt	414 844,44		43 661,24			43 661,24					0		458 505,68	
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 543 998,58		6 274 052,62			6 274 052,62				1 953 564,86	1 953 564,86		59 864 486,34	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	874 808,14		306 869,33			306 869,33				17 553,03	17 553,03		1 164 124,44	
1.4	Środki transportu	765 781,65		267 784,77			267 784,77		279 502,00		39 973,77	319 475,77		714 090,65	
1.5.	Inne środki trwałe	2 016 967,80		73 127,76			73 127,76				3 500,01	3 500,01		2 086 595,55	
II.	Środki trwałe ogółem (odl.1 do 1.5)	59 616 400,61		6 965 495,72			6 965 495,72		279 502,00		2 014 591,67	2 294 093,67		64 287 802,66	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)		Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacji ^a	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenie					z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17				18	19	20	21		22		23	24
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	177 485,24		23 997,41		23 997,41							0		201 482,65		21 607,41	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	177 485,24		23 997,41		23 997,41							0		201 482,65		21 607,41	0,00
1.1	Grunt																414 844,44	458 505,68
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 941 185,40		2 147 998,22		2 147 998,22									28 089 183,62		29 602 813,18	31 775 302,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	760 741,49		28 179,94		28 179,94									788 921,43		114 066,65	375 203,01
1.4.	Środki transportu	682 564,55		39 973,77		39 973,77				279 502,00					443 036,32		83 217,10	271 054,33
1.5.	Inne środki trwałe	1 836 958,96		73 127,76		73 127,76									1 910 086,72		180 008,84	176 508,83
II. 1.5)	Środki trwałe ogółem (odl. 1 do 1.5)	29 221 450,40		2 289 279,69		2 289 279,69				279 502,00					31 231 228,09		30 394 950,21	33 056 574,57

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.
Może to być np.: przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

- 1.1.1 stan i umorzenie pozostałych środków trwałych – 3 279 774,71 zł.
- 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
-
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
-
- 1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
- 4 234,89
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
-
- 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-

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

Stan rezerw na początku roku – 252 717,00 zł, z tego:

Rezerwa ogólna w wysokości – 87 717,00 zł,

Rezerwy celowe w wysokości – 165 000,00 zł,

z przeznaczeniem na:

- 1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 75 000,00 zł,
- 2) zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy w kwocie – 90 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021r. plan rezerwy budżetowej wynosił kwotę 144 717,00 zł, z tego plan rezerwy ogólnej 59 717,00 zł oraz plan rezerwy celowej 85 000,00 zł (75 000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego i 10 000,00 zł na zadania w oświacie na wydatki, których

szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy).

W okresie sprawozdawczym rozdysponowano część rezerwy ogólnej i celowej w łącznej wysokości 108 000,00 zł, z tego: rezerwę ogólną w celu zwiększenia planu finansowego na wydatki związane z bieżącym utrzymaniem sieci kanalizacyjnej (10 000,00 zł) i na opracowanie analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym Gminy Tłuchowo (18 000,00 zł) oraz rezerwę celową na zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu tj. na wynagrodzenia i pochodne nauczycieli zatrudnionych w Publicznej Szkole Podstawowej w Tłuchowie (80 000,00 zł).

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

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2 390,85	2 091,99

B - powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
389 590,00	289 590,00

C - powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2 770 000,00	2 568 560,00

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

-

1.12. łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Gwarancje i poręczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	otrzymane w formie gwarancji bankowych	0,00 zł
2.	Inne	0,00 zł
	Ogółem	0,00 zł

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	127 479,78 zł
2.	Nagrody Jubileuszowe	220 366,25 zł
3.	Ekwiwalenty urlopowe	15 660,84 zł
4.	Świadczenia urlopowe	-
5.	Nagrody	169 407,85 zł
	Razem	532 914,72 zł

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	4 217 727,35 zł	0,00 zł	-
środki trwałe w budowie	191 159,89 zł	0,00 zł	-

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

Wyszczególnienie	Wartość
1. przychody, z tego:	-
1.1 o nadzwyczajnej wartości	-
1.2 które wystąpiły incydentalnie	-
2. koszty, z tego:	-
2.1 o nadzwyczajnej wartości	-

2.2 które wystąpiły incydentalnie	-
-----------------------------------	---

- 2.4. informacje 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

Należności z tytułu dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST w roku 2021 :

185 394,33 zł

- 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

-

Marta
Chyczewska

Elektronicznie podpisany przez
Marta Chyczewska
DN: c=PL,
serialNumber=PNOPL-7712221030
9, cn=Marta Chyczewska,
givenName=Marta, sn=Chyczewska
Data: 2022.05.24 14:47:29 +02'00'

MARTA CHYCZEWSKA
(Główny księgowy)

2022.05.24
(rok,miesiąc,dzień)

Krzysztof
Roman
Dąbkowski

Elektronicznie podpisany przez
Krzysztof Roman Dąbkowski
DN: c=PL,
serialNumber=PNOPL-6102250079
2, cn=Krzysztof Roman Dąbkowski,
givenName=Krzysztof Roman,
sn=Dąbkowski
Data: 2022.05.24 14:46:34 +02'00'

Krzysztof Dąbkowski
(Kierownik jednostki)