

INFORMACJA DODATKOWA ZBIORCZO

I.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.1. Nazwa jednostki GMINA PAWONKÓW

I.2. Siedziba GMINA PAWONKÓW

I.3. Adres 42-772 PAWONKÓW UL. LUBLINIECKA 16

I.4.Podstawowy przedmiot działalności JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021r.

3.Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy Pawonków i jednostek organizacyjnych.

4. Sprawozdanie finansowe składa się z

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu
- d) Informacji dodatkowej

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów

księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble .

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. 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.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe to w szczególności zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych przez jst.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: 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.

1.1.ŚRODKI TRWAŁE

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	prze- eszczen- ie wewnę- trzne	rozchodu	aktualiza- cja	rozchód	przemiesz- czenie wewnętrz- ne	rozchodu	
1.	Środki trwałe "011"	102.568.893,84	0,00	4.336.797,36	0,00	0,00	0,00	1.219.124,22	0,00	0,00	105.686.566,98.
1.1.	Grunty	7.458.328,77	0,00	201.541,58	0,00	0,00	0,00	40.966,41	0,00	0,00	7.618.909,94
1.11	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	59.907,60	0	0	0	0	0	0	0	0	59.907,60
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91.844.328,54	0	3.940.827,42	0	0	0	601.670,99	0	0	95.183.484,97
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.28.838,17	0	132.928,36	0	0	0	7.034,47	0	0	1.854.732,06
1.4.	Środki transportu	897.634,21	0	61.500,00	0	0	0	317.300,00	0	0	641.834,21
1.5	Inne środki trwałe	639.758,15	0	0	0	0	0	252.152,35	0	0	387.605,80
1.6	Inne środki trwałe "013"	4.040.482,47	0	134.224,50	0	0	0	12.783,90	0	0	4.161.923,07
1.7	Wartości niematerialne i prawne "020"	195.048,14	0	10.590,00	0	0	0	610,00	0	0	205.638,44

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIJSZENIE UMORZENIA	Umorzenie - Stan na koniec roku
	Umorzenie Środków trwałych 071	37.695.350,71	1.527.694,22 95.537,12 aktualizacja	372.656,89 95.537,12 aktualizacja	38.831.439,66
1.1.	Umorzenie Gruntów	0	0	0	0
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	32.878.084,38	1.352.603,81	189.040,45	37.048.336,62
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	682.198,88	137.953,41 95.537,12 aktualizacja	0	908.810,18
1.4.	Umorzenie środków transportu	846.154,21	19.269,00	79.096,78	606.734,21
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	455.461,81	17.868,00	104.519,66 95.537,12 aktualizacja	286.507,03
1.6	Umorzenie innych środków trwałych "072"	2.317.632,52	51.481,20	12.783,90	2.196.329,59
1.7.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych "071"	169.945,84	4.649,09	0	188.783,13

Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	67.451.246,23	66.864.366,09
1.1.	Grunty	7.458.328,77	7.618.909,94
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	59.907,60	59.907,60
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58.687.097,32	58.135.148,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.070.043,80	945.921,88
1.4.	Środki transportu	51.480,00	63.287,50
1.5.	Inne środki trwałe	184.296,34	101.098,77
2.	Wartości niematerialne i prawne	8.336,75	14.277,96
SUMA		67.459.582,98	66.878.644,05

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami NIE DOTYCZY.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 59.907,60

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 NIE DOTYCZY.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – NIE DOTYCZY.

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 jst.

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe) "290"

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego w zł. i gr.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku "761"	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku "760"	Stan na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności krótkoterminowe JST i BP	677749,22	34700,00	0	712449,22
1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	398966,72	20820,00	0	419786,72
1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	278782,50	13880,00	0	292662,50
SUMA		677749,22	34700,00	0	712449,22

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

Lp.	Specyfikacja zobowiązań wg pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie			
			Do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Pożyczki	393.224,00	393.224,00	0	0
2.	Kredyty	8.991.552,00	391.552,00	5.350.000,00	3.250.000,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi, 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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	weksel	589.836,00	393.224,00
2.	weksel	0	2.500.000,00
	weksel	200.000,00	0
4.	weksel	356.328,00	237.552,00
5.	weksel	231.000,00	154.000,00
6.	weksel	900.000,00	750.000,00
7.	weksel	1.500.000,00	1.350.000,00
8.	weksel	4.000.000,00	4.000.000,00

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 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,

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	2.	3.
1.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	12325,32
2.	Dodatki mieszkaniowe i energetyczne	13832,17
3.	Zasiłki stałe	138295,68
4.	Świadczenie wychowawcze	2922012,10
5.	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1371574,21
6.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	4769,43
SUMA		4.462.808,91

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	60.784,59	
2.	Nagrody jubileuszowe	86.694,41	
3.	Inne-ekwiwalent za urlop	2.665,92	
4.	OGÓŁEM	150.144,92	

1.16 Inne informacje

2.1.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów NIE DOTYCZY

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych

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

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 1.404,00 z tytułu Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej.

2.5.Inne informacje nie dotyczy

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	32
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
	OGÓŁEM	46