

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Regimin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.3	adres jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne gminy o charakterze użyteczności publicznej obejmują sprawy: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną, 4. pomocy społecznej, 5. edukacji publicznej, 6. kultury, w tym bibliotek 7. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 8. zieleni gminnej i zadrzewień, 9. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 10. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 11. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 12. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 13. promocji gminy, 14. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 15. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Urząd Gminy w Regiminie Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Regiminie Gminy Zakład Komunalny w Regiminie Szkoła Podstawowa im. Zygmunta Padlewskiego w Zeńboku Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Szulmierzu Szkoła Podstawowa im. Teofila Lenartowicza w Regiminie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i obejmowane są ewidencją bilansową; b) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania; c) Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości do 1000 zł, są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej; d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne 2) Środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych 3) Odzież i umundurowanie 4) Meble i dywany. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. 4. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty. 5. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy w wartości

	rynkowej lub inaczej wartości godziwej. 6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje – nie dotyczy
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie 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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<u>Rezerwy ogólne i celowe</u>

	Stan na początek roku: 170 000,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 0,00 zł Stan na koniec roku: 170 000,00 zł
	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)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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
	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
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	277 509,89 zł

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe – 125 460,49 zł 2) Odprawy emerytalne – 17 537,28 zł 3) Ekwiwalenty za urlop – 8 203,48 zł 4) Inne świadczenia – 89 888,72 zł <u>RAZEM – 241 089,97 zł.</u>
1.16	inne informacje: Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	4 748 476,94 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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 wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Dorota Konop

(główny księgowy)

mgr Dorota Konop

30.05.2022 rok

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Kołakowska

(kierownik jednostki)

mgr Danuta Szewczak
Z-ca WOJTA

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	243 040,93		1 231,65		1 231,65				0,00	244 272,58	
	2 ŚRODKI TRWAŁE	57 616 357,60		2 717 165,73		2 717 165,73	12 603,09			12 603,09	60 320 920,24	
1)	Grunty	2 383 753,54		344 552,80		344 552,80	12 603,09			0,00	2 715 703,25	
2)	Budynki i lokale	10 545 409,05		626 457,82		626 457,82				0,00	11 171 866,87	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 652 773,33		1 556 814,67		1 556 814,67				0,00	41 209 588,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	170 146,45		16 500,00		16 500,00				0,00	186 646,45	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	361 855,77		6 075,68		6 075,68				0,00	367 931,45	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	68 103,48		64 591,14		64 591,14				0,00	132 694,62	
7)	Urządzenia techniczne	2 677 160,69		81 496,71		81 496,71				0,00	2 758 657,40	
8)	Środki transportu	1 077 179,58				0,00				0,00	1 077 179,58	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	679 975,71		20 676,91		20 676,91				0,00	700 652,62	
RAZEM		57 859 398,53	0,00	2 718 397,38	0,00	2 718 397,38	12 603,09	0,00	0,00	12 603,09	60 565 192,82	

Lp.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18))	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	14	15	16		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	224 712,76		19 559,82			19 559,82		244 272,58	18 328,17
2	23 715 529,93		2 376 016,47			2 376 016,47	0,00	26 091 546,40	33 900 827,67
1)	0,00		0,00			0,00		0,00	2 715 703,25
2)	3 450 940,77		263 079,63			263 079,63		3 714 020,40	7 094 468,28
3)	17 173 258,43		1 614 263,01			1 614 263,01		18 787 521,44	22 479 514,90
4)	97 010,94		8 235,88			8 235,88		105 246,82	73 135,51
5)	299 512,47		21 870,88			21 870,88		321 383,35	62 343,30
6)	48 933,67		15 756,19			15 756,19		64 689,86	19 169,81
7)	1 412 393,24		323 442,26			323 442,26		1 735 835,50	1 264 767,45
8)	695 937,78		57 927,92			57 927,92		753 865,70	381 241,80
9)	537 542,63		71 440,70			71 440,70	0,00	608 983,33	142 433,08
RAZEM		0,00	2 395 576,29	0,00	2 395 576,29	0,00	26 335 818,98	33 919 155,84	34 229 373,84

Dorota Konop
Główny Księgowy
SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Konop

28.05.2022 rok
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Kofakowska
(Kierownik jednostki)

Z up. WOJTA
mgr Dariusz Szewczak
Z-ca WOJTA

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej za rok 2021

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2021	371 541,03
Zwiększenia	71 470,34
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31.12.2021	443 011,37

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Konop

Dorota Konop

(Główny księgowy)

28.05.2022 rok

(Data)

Mariola Kołakowska

(Kierownik jednostki)

Z up. WÓJTA

mgr Danuta Szewczak
Z-ca WÓJTA