

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Orchowó
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Orchowó
1.2	siedzibę jednostki
	Orchowó
1.3	adres jednostki
	62-436 Orchowó, ul. Tadeusza Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień z jst i organami administracji rządowej oraz wynikające z ustaw szczególnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc 3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX 4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu (w wartości określonej w decyzji), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg ceny nabycia lub wytworzenia a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, tj. porównawczą – porównywalna wartość środków trwałych w ewidencji, wg kosztów odtworzenia adekwatnego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Wyceny środków trwałych dokonuje się : • Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem • Akcje i udziały – według cen nabycia • Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami • Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej • Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty • Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej • Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej

	Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący rok i poprzedni rok obrotowy, dla celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie Środki trwałe umarzane amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu – gruntów Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.
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

Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:		stan na koniec roku
			nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych	
Grunty	1 383 004,76	0	7 949,00		1 981,91	8 949,00	0,00		1 383 022,85
Budynki i lokale	7 766 580,49	935 211,63	199 615,52	0,00	0,00	0,00	928 646,63	0,00	8 901 407,64
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 280 963,92	717 792,73	0,00	0,00	0,00	0,00	613 635,15	0,00	24 998 756,65
Kotły i maszyny energetyczna	328 782,54	15 338,10	0,00	3 628,00	0,00	0,00	15 338,10	0,00	340 492,64
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	185 771,43	0,00	0,00	7 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 697,43
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	212 297,37	0,00	0,00	59 983,00	0,00	0,00	0,00		152 314,37
Urządzenia techniczne	135 066,75	0,00	0,00	0,00	0,00	100 843,60	0,00		34 223,15
Środki transportu	1 470 901,42	0,00	0,00	241 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 341,42
Narzędzia, , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	98 061,97	13 100,00		32 959,00	0,00	0,00	13 100,00	0,00	78 202,97
Razem:	35 861 430,65	1 681 442,46	208 564,52	345 204,00	1 981,91	109 792,60	1 477 021,59		37 294 459,12

Tabela II: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zmniejszenie odpisu	zwiększenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	3 272 993,17	0,00	192 603,31	3 465 596,48
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 860 218,82	0,00	939 184,43	11 799 403,25
Kotły i maszyny energetyczne	223 626,51	3 555,44	18 071,52	238 142,59
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	145 419,30	7 074,00	23 967,29	162 312,59
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	120 069,86	59 983,00	16 007,76	76 094,62
Urządzenia techniczne	121 360,16	100 843,60	2 284,74	22 801,30
Środki transportu	1 018 453,89	241 560,00	170 633,13	947 527,02
Narzędzia, , przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	107 538,30	32 959,00	6 254,56	80 833,86
O g ó ł e m	15 869 680,01	445 975,04	1 369 006,74	16 792 711,71

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak informacji

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

Brak w okresie sprawozdawczym

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W użytkowaniu wieczystym oddanym osobom trzecim są grunty o pow. 0,1130 ha i wartości 219,82 zł

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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

Udziały o wartości zł, tj.

1.Oświetlenie uliczne i Drogowe spółka z o.o w Kaliszu 325 udziałów na kwotę 325 000,00 zł

2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi spółka z o.o z siedzibą w Koninie 5 udziałów na kwotę 5 000 zł

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)		
	Odpisy aktualizacyjne wartość należności: - stan na 01.01.2021 1 603 067,94 zł - stan na 31.12.2021 1 772 572,08 zł		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
	-		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	-		
c)	powyżej 5 lat		
	-		
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		
	-		
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 5 007 089,44		
	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków
	1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	4 392 910,14
	2	Odprawy emerytalne	32 950,11
	3	Nagrody jubileuszowe	21 196,95
	4	Ekwiwalent za urlop	4 992,52
	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	303 415,69
	6	Odpis na ZFŚS	201 20,82
	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	50 403,21
	8	Odprawa z tytułu redukcji etatu	0,00
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												
	<table><tr><td>lp</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>1</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>113 747,29</td></tr><tr><td>-</td><td>W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>-</td></tr></table>	lp	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	113 747,29	-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
lp	Wyszczególnienie	Wartość											
1	2	3											
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	113 747,29											
-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	-												
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki													
	-												



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Błaszczyk
Urząd Gminy
Orchowo

Date / Data:
2022-05-30 15:55

(główny księgowy)

.....2022.05.27
(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /
Podpisano przez:

Jacek Andrzej
Misztal
Urząd Gminy
Orchowo

Date / Data:
2022-05-30 15:56

(kierownik jednostki)

