

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA MARCINOWICE
1.2	siedziba jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.3	adres jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.							
1.1.	szczególony zakres zmian wartosci grup rodzajowych sredkow trwalych, wartosci niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytulu: aktualizacji wartosci, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan koncowy, a dla majatku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanow i tytulow zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
Zwiekszenia wartosci poczatkowej wartosci niematerialnych i prawnych oraz sredkow trwalych							
LP	Pozycja	Wartosc poczatkowa na poczatek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnetrzne	Inne	Ogolem zwiekszenia
I	Wartosci niematerialne i prawne	575 835,09		8 396,19			8 396,19
1.	Srodki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 939 282,92		90 500,00	6 100 962,86		6 191 462,86
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 216 827,93		37 194,00	25 000,00		62 194,00
1.4	Srodki transportu	971 352,31					
1.5	Inne srodki trwałe	53 190,31					
1.6	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	952 296,27		5 737 060,02			5 737 060,02
1.7	Zaliczki na srodki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostale srodki trwałe	3 596 650,56		461 337,06			461 337,06
2.1	Zbiory biblioteczne	73 948,10		1 936,47		27,53	1964,00
Zmniejszenia wartosci poczatkowej wartosci niematerialnych i prawnych oraz sredkow trwalych							
LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np.	Przemieszczenia	Inne	Ogolem	Wartosc poczatkowa

		a	likwidacja sprzedaż)	wewnętrzne			(brutto)na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						584 231,28
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 000,00			12 000,00	73 118 745,78
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		10 000,00			10 000,00	1 269 021,93
1.4	Środki transportu		52 001,28			52 001,28	919 351,03
1.5	Inne środki trwałe						53 190,31
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			6 350 989,84			338 366,45
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe		20 254,61	518 947,97		539 202,58	3 518 785,04
2.1	Zbiory biblioteczne						75 912,10

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	575 835,09		8 396,19			584 231,28
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w						

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 545 403,07		2 393 610,53		4 600,00	27 934 413,60
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 072 145,79		46 535,83		10 000,00	1 108 681,62
1.4	Środki transportu	653 102,51		91 122,48		52 001,28	692 223,71
1.5	Inne środki trwałe	43 699,92		2 589,03			46 288,95
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	3 596 650,56		461 337,06		539 202,58	3 518 785,04
2.1	Zbiory biblioteczne	73 667,63		1936,47		27,53	75 912,10

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42	420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 393 879,85	45 184 332,18
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	158 704,14	160 340,31
1.4	Środki transportu	318 249,80	227 127,32
1.5	Inne środki trwałe	9 490,39	6 901,36

	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	952 296,27	338 366,45																									
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																											
	2.	Pozostałe środki trwałe																											
	2.1	Zbiory biblioteczne																											
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																												
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.</i>																												
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																												
	<i>W jednostce nie wystąpiła aktualizacja aktywów trwałych</i>																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																												
	<i>Nie dotyczy</i>																												
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																												
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																												
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th colspan="3">Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>182254</td> <td>18 225 400,00</td> <td colspan="3">udziały</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td colspan="3"></td> </tr> </tbody> </table>					Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			Akcje i udziały	182254	18 225 400,00	udziały			Dłużne papiery wartościowe	0	0				Inne	0	0			
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																										
Akcje i udziały	182254	18 225 400,00	udziały																										
Dłużne papiery wartościowe	0	0																											
Inne	0	0																											
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)																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>4 506 629,52</td> <td>214 875,46</td> <td></td> <td></td> <td>4 721 504,98</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td>5 116,00</td> <td>5 439,00</td> <td></td> <td>5 116,00</td> <td>5 439,00</td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i></p>					Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	4 506 629,52	214 875,46			4 721 504,98	Należności długoterminowe	5 116,00	5 439,00		5 116,00	5 439,00	Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																								
Należności krótkoterminowe	4 506 629,52	214 875,46			4 721 504,98																								
Należności długoterminowe	5 116,00	5 439,00		5 116,00	5 439,00																								
Należności finansowe z tyt. pożyczek																													

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>								
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								
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>4 070 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	4 070 000,00 zł				
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku								
Obligacje	4 070 000,00 zł								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>2 943 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	2 943 000,00 zł				
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku								
Obligacje	2 943 000,00 zł								
c)	powyżej 5 lat								
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>0,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	0,00 zł				
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku								
Obligacje	0,00 zł								
1.10.	kwota 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								
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>								
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>								
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								
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>								
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								
	<p>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i></p> <p>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne</td> <td>408 184,00 - subwencja</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne		Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	408 184,00 - subwencja	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Wyszczególnienie	Kwota								
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne									
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	408 184,00 - subwencja								
Rozliczenia międzyokresowe przychodów									
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								

	<table border="1"> <tr> <td>Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td>345 579,33</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje bankowe</td> <td>0,00</td> </tr> </table>	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku	- gwarancje ubezpieczeniowe	345 579,33	- gwarancje bankowe	0,00								
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku														
- gwarancje ubezpieczeniowe	345 579,33														
- gwarancje bankowe	0,00														
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>24 876,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>27 701,84</td> </tr> <tr> <td>Inne (należy wymienić tytuły)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny</td> <td>1 692,94</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>54 270,78</td> </tr> </table> <p>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</p>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	24 876,00	Nagrody jubileuszowe	27 701,84	Inne (należy wymienić tytuły)		- ekwiwalent za urlop	0,00	- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	1 692,94	Razem	54 270,78
Wyszczególnienie	Kwota														
Odprawy emerytalne i rentowe	24 876,00														
Nagrody jubileuszowe	27 701,84														
Inne (należy wymienić tytuły)															
- ekwiwalent za urlop	0,00														
- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	1 692,94														
Razem	54 270,78														
1.16.	inne informacje														
	Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy														
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														
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.														
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	79 742,40 przychody z tytułu umorzonych składek ZUS – tarcza antykryzysowa														
2.4.	informacja 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 jednostki														
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														
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.														

Anna Czernicka

2022-05-30

Stanisław Leń

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)