

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Suchedniów
1.2	siedzibę jednostki
	Suchedniów
1.3	adres jednostki
	ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane zbiorcze
	Urząd Miasta i Gminy w Suchedniowie oraz jednostki budżetowe: - MGOP Społecznej w Suchedniowie, - Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suchedniowie, - Z-d Gospodarki Komunalnej w Suchedniowie, - Przedszkole Samorządowe w Suchedniowie, - SSP Nr 1 w Suchedniowie, - SSP Nr 3 w Suchedniowie, - SSP w Ostojowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane 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.

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

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty po wydaniu ich do użytkowania,

b) składki majątku o wartości początkowej od 2.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania:

c) jednorazowo, przez spisanie koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne;

2) odzież i umundurowanie;

3) meble i dywany;

4) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

5) inwentarz żywy.

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów

	<p>umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W UM i Suchedniów wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania do dwóch lat umarza się wg stawki 50%, a o przewidywanym okresie użytkowania do pięciu lat, wg stawki 30%. Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się i amortyzuje roczną stawką - 5%.</p> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>4. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>MGOPS odpisy aktualizujące należności tworzy na podstawie ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Dla zakupów materiałów nie prowadzi ewidencji.</p>					
5.	inne informacje					
	-					
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					
	<p>Tabela nr 1 2021r. Główne składniki aktywów trwałych (1.1.)</p> <table border="1" data-bbox="268 1845 1327 1935"> <thead> <tr> <th data-bbox="268 1845 395 1935">Lp.</th> <th data-bbox="395 1845 596 1935">Nazwa grupy rodzajowej składnika</th> <th data-bbox="596 1845 746 1935">Wartość początkowa - stan na</th> <th data-bbox="746 1845 1174 1935">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th data-bbox="1174 1845 1327 1935">Ogółem zwiększenie wartości</th> </tr> </thead> </table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika	Wartość początkowa - stan na	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika	Wartość początkowa - stan na	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości		

	aktywów trwałych	początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	początkowej (4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartości niematerialne i prawne	804 103,09		27 383,26		27 383,26
2	zbiory bibliot	195 121,64		8 940,14		8 940,14
3	Środki trwałe gr 0-8	125 236 035,66		26 413 436,49	5 094 047,80	31 507 484,29
gr 0	Grunty	15 353 772,25		8 116,60		8 116,60
gr 1	Budynki i budowle	13 441 289,18		4 449 417,13	4 883 921,33	9 333 338,46
gr 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 557 049,38		20 851 661,86	6 000,00	20 857 661,86
gr 3	Kotły i maszyny energetyczne	87 282,20		15 341,51	143 646,01	158 987,52
gr 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 486 020,07		97 029,90	0,00	97 029,90
gr 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	368 776,66		0,00	60 480,46	60 480,46
gr 6	Urządzenia techniczne	118 538,74		800 320,43	0,00	800 320,43
gr 7	Środki transportu	894 285,19		0,00		0,00
gr 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 929 021,99		191 549,06		191 549,06
Razem		126 235 260,39	0	26 449 759,89	5 094 047,80	31 543 807,69
Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	
Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne				
8	9	10	11	12	13	
	13 492,34		13 492,34	817 994,01	518 822,89	
	6 238,83		6 238,83	197 822,95	195 121,64	
18 058,21	164 768,49	13 540 301,12	13 723 127,82	143 020 392,13	43 755 114,58	
4 800,00			4 800,00	15 357 088,85	11 915,98	
0,00	0,00	0,00	0,00	22 774 627,64	5 066 377,93	
3 886,18	26 398,16	13 445 465,89	13 475 750,23	98 938 961,01	34 448 240,05	
				246 269,72	23 863,53	

9 372,03	97 599,50	89 252,23	196 223,76	1 386 826,21	1 230 685,87
			0,00	429 257,12	295 834,67
	6 492,84	3 443,00	9 935,84	908 923,33	108 412,47
0,00	2 853,00		2 853,00	891 432,19	650 384,88
	31 424,99	2 140,00	33 564,99	2 087 006,06	1 919 399,20
18 058,21	184 499,66	13 540 301,12	13 742 858,99	144 036 209,09	44 469 059,11

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia
aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
14	15	16	17	18
	144 728,40	3 359,26	148 087,66	13 492,34
	5 190,14	3 750,00	8 940,14	6 238,83
0,00	4 496 659,52	2 043 153,93	6 539 813,45	2 216 405,62
	4 205,64		4 205,64	
	466 704,33	1 953 568,70	2 420 273,03	0,00
	3 563 927,95	2 970,00	3 566 897,95	1 980 987,03
	18 223,18	37 378,75	55 601,93	
	145 074,85	0,00	145 074,85	191 204,76
	41 854,04	19 661,48	61 515,52	
	15 137,80	0,00	15 137,80	9 935,84
	79 299,20		79 299,20	2 853,00
	162 232,53	29 575,00	191 807,53	31 424,99
0,00	4 646 578,06	2 050 263,19	6 696 841,25	2 236 136,79
Umorzenia - stan na koniec roku		Wartość netto aktywów		

	obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12- 19)
	19	20	21
	653 418,21	285 280,20	164 575,80
	197 822,95	0,00	0,00
	48 078 522,41	81 480 921,08	94 941 869,72
	16 121,62	15 341 856,27	15 340 967,23
	7 486 650,96	8 374 911,25	15 287 976,68
	36 034 150,97	57 108 809,33	62 904 810,04
	79 465,46	63 418,67	166 804,26
	1 184 555,96	255 334,20	202 270,25
	357 350,19	72 941,99	71 906,93
	113 614,43	10 126,27	795 308,90
	726 831,08	243 900,31	164 601,11
	2 079 781,74	9 622,79	7 224,32
	48 929 763,57	81 766 201,28	95 106 445,52
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Brak danych		
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		
	Tabela nr 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu (1.4) zbiorczo 2021 r		

L.p.	Treść (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	6567/73	Powierzchnia (m2)		0,16190		0,16190
		Wartość (zł.)	0,00	31 145,00		31 145,00
2	6567/50	Powierzchnia (m2)		0,07740		0,07740
		Wartość (zł.)	0,00	3 658,02		3 658,02
3	6567/52	Powierzchnia (m2)		0,00670		0,00670
		Wartość (zł.)	0,00	752,25		752,25
4	6567/53	Powierzchnia (m2)		0,00100		0,00100
		Wartość (zł.)	0,00	520,37		520,37
5	6567/82	Powierzchnia (m2)		0,23550		0,23550
		Wartość (zł.)	0,00	10 179,48		10 179,48
6	6567/91	Powierzchnia (m2)		0,35950		0,35950
		Wartość (zł.)	0,00	15 274,28		15 274,28
7	6567/101	Powierzchnia (m2)		0,42880		0,42880
		Wartość (zł.)	0,00	22 587,30		22 587,30
	razem	Powierzchnia (m2)		1,2708		1,2708
		Wartość (zł.)	0,00	84 116,70	0,00	84 116,70

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

Tabela nr 3. Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumorzone (1.5)
zbiorczo 2021 r.

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0	86 383,99	0,00	0,00	86 383,99
2	Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 4	27956,74	0,00	10 565,00	17 391,74
5	Grupa 7	112 600,50	0,00	112 600,50	0,00
	razem	226 941,23	0,00	123 165,50	103 775,73

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)

Tabela nr 4 Stan odpisów aktualizujących wartości należności (1.7)						
Zbiorczo 2021 r						
L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6
1	UM i G Suchedniów	4 883 240,27	270 194,62	11 581,56	535,56	5 141 317,77
2	OS i R w Suchedniowie	0	0	0	0	0
3	SSP nr 1 w Suchedniowie	0	0	0	0	0
4	SSP Nr 3 w Suchedniowie	0	0	0	0	0
5	P-le Samorządowe w Suchedniowie	0	0	0	0	0
6	SSP w Ostojowie	0	0	0	0	0
7	MGOPS w Suchedniowie	5 868 542,52	554 140,53	408 086,09	156 761,82	5 857 835,14
8	ZGK w Suchedniowie	91 432,35		0,00		91 432,35
	Razem	10 843 215,14	824 335,15	419 667,65	157 297,38	11 090 585,26

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

-

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

2.350.000,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

3.200.000,00 zł

c) powyżej 5 lat

11.150.000,00zł

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																						
	2.237.996,94 zł																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	459.890,03 zł																						
	<p>Tabela nr 5. Informacja dotycząca wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)</p> <p>zbiorczo 2021</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th> <th>UMiG</th> <th>ZGK</th> <th>MGOPS</th> <th>OSiR</th> <th>SSP Nr 1</th> <th>SSP Nr 3</th> <th>SSP Ostojów</th> <th>P-le Samorz</th> <th>stan na koniec okresu razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>środki pieniężne na świadczenia pracownicze obejmujące; odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>61 755,36</td> <td>124 887,26</td> <td>23 490,00</td> <td>26 369,49</td> <td>16 992,33</td> <td>146 310,33</td> <td>9 266,26</td> <td>50 819,00</td> <td>459 890,03</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	UMiG	ZGK	MGOPS	OSiR	SSP Nr 1	SSP Nr 3	SSP Ostojów	P-le Samorz	stan na koniec okresu razem	1.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze obejmujące; odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	61 755,36	124 887,26	23 490,00	26 369,49	16 992,33	146 310,33	9 266,26	50 819,00	459 890,03
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	UMiG	ZGK	MGOPS	OSiR	SSP Nr 1	SSP Nr 3	SSP Ostojów	P-le Samorz	stan na koniec okresu razem													
1.	środki pieniężne na świadczenia pracownicze obejmujące; odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	61 755,36	124 887,26	23 490,00	26 369,49	16 992,33	146 310,33	9 266,26	50 819,00	459 890,03													
1.16.	inne informacje																						
	-																						
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																						

	7.172.034,01 zł – UM i G, 15.968,57 zł - OS i R, 61.656,81 zł – ZGK,
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- 9.620,00 zł – ZGK sprzedaż
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
	-
2.5.	inne informacje
	- Rozliczenia międzyokresowe wykazane przez UM i G w kwocie 504.146,13 zł dotyczą przychodów przyszłych okresów z tytułu opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności oraz z decyzji o rozłożeniu na raty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wraz z odsetkami i opłatą prolongacyjną.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Urszula Nowak

(główny księgowy)

2022.05.18

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

Cezary Błach

(kierownik jednostki)