

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Małogoszcz |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Jaszowskiego 3a 28-366 Małogoszcz |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2021r. do 31.12.2021r |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie zawiera jednostki :Urząd Miasta i Gminy Małogoszcz, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Małogoszczu, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Małogoszczu, Samorządowe Centrum Oświaty w Małogoszczu, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Małogoszczu, Zespół Placówek Oświatowych w Złotnikach, Zespół Placówek Oświatowych w Żarczycach Dużych, Zespół Placówek Oświatowych w Kozłowie, Szkoła Podstawowa w Rembieszycach, Przedszkole Publiczne w Małogoszczu. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>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.</p> <p>2. Amortyzację środków trwałych dokonuje się na koncie 400</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionych w ustawie o podatku od osób prawnych księguje się bezpośrednio w koszty (konto 401) Koszty wg rodzajów .</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu wg cen zakupu.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>a) środki trwałe na koncie 011-Środki trwałe (powyżej 10.000,00 zł)</p> <p>b) pozostałe środki trwałe na koncie 013-Pozostałe środki trwałe (od 1.500 – 10.000 zł)</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071-Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Dla środków trwałych nie dokonuje się aktualizacji z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>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 mogą być finansowane ze środków na inwestycje.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Udziały: 95 szt.x100,00 o wartości 9.500,00 zł • Udziały: 20 szt.x500,00 o wartości 10.000,00 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) |
| | nie dotyczy |
| 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: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 3.800.000,00zł. |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 3.900.000,00zł. |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 2.242.721,00zł. |
| 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 |
| | 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 |
| | 558.324,20 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalenty za urlop (2 dni)– 345,50zł. Nagrody jubileuszowe (58 osób) – 445.902,95zł. Odprawy emerytalne (8 osób) – 149.646,72 zł. Razem: 595.895,17 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

Główne składniki aktywów trwałych-2021R

| Lp | Nazwa grupy składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---|--|--|----------------------------------|--------------|--------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|---|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przebieżenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 239 639,70 | 0,00 | 23 566,00 | 0,00 | 23 566,00 | 0,00 | 8 570,50 | 0,00 | 8 570,50 | 254 635,20 |
| 2 | Środki trwałe | 110 328 505,91 | 0,00 | 2 092 438,04 | 0,00 | 2 092 438,04 | 802 814,46 | 15 417,00 | 19 618,00 | 837 849,46 | 111 583 094,49 |
| 1) | Grunty | 10 849 909,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 618,00 | 19 618,00 | 10 830 291,58 |
| 2) | Budynki i lokale | 32 034 794,34 | 0,00 | 556 040,13 | 0,00 | 556 040,13 | 556 040,13 | 0,00 | 0,00 | 556 040,13 | 32 034 794,34 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2) | 63 535 734,77 | 0,00 | 1 344 678,51 | 0,00 | 1 344 678,51 | 160 714,63 | 0,00 | 0,00 | 160 714,63 | 64 719 698,65 |
| 4) | Kotły i maszyny energet. Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosow | 1 380 973,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 380 973,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zastosow | 455 736,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 455 736,94 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 267 304,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 267 304,10 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 311 879,41 | 0,00 | 172 119,40 | 0,00 | 172 119,40 | 86 059,70 | 9 882,00 | 0,00 | 95 941,70 | 388 057,11 |
| 8) | Środki transportu | 1 261 348,81 | 0,00 | 19 600,00 | 0,00 | 19 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 280 948,81 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 230 824,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 535,00 | 0,00 | 5 535,00 | 225 289,96 |
| Razem główne składniki aktywów trwałych | | 110 568 145,61 | 0,00 | 2 116 004,04 | 0,00 | 2 116 004,04 | 802 814,46 | 23 987,50 | 19 618,00 | 846 419,96 | 111 837 729,69 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 5 398 758,48 | 0,00 | 680 226,59 | 0,00 | 680 226,59 | 0,00 | 6 616,66 | 387 429,40 | 394 046,06 | 5 684 939,01 |
| 4 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | | 115 966 904,09 | 0,00 | 2 796 230,63 | 0,00 | 2 796 230,63 | 802 814,46 | 30 604,16 | 407 047,40 | 1 240 466,02 | 117 522 668,70 |

BURMISTRZ

mgr Mariusz Kucharski

SEKRETARZ MIASTA I GMINY

mgr Iwona Szybińska