

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki – Urząd Gminy Polkowice

1.2. siedziba jednostki Polkowice

1.3. adres jednostki - 59-100 Polkowice Rynek 1

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (gminne zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw oraz porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej).

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

„Nie dotyczy”.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50% licencji, programy komputerowe autorskie prawa majątkowe, 20 % pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Nieruchomości – amortyzuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Udziały i akcje w innych jednostkach i inne aktywa finansowe – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej.

Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według wyceny realnej.

Odpis aktualizujący należności tworzy się na należności wątpliwe, które są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje

1. Umorzenie Wartości niematerialnych i prawnych: 3.500.583,98 zł,
2. Umorzenie Środków Trwałych: 195.175.211,24 zł,
3. Umorzenie Pozostałych Środków Trwałych: 3.623.986,12 zł,
4. Umorzenie księgozbioru:
5. Odpisy aktualizujące Środki Trwałe:

- 6. Odpisy aktualizujące Środki Trwałe w Budowie:
- 7. Odpisy aktualizujące Wartości niematerialne i Prawne:
- 8. Odpisy aktualizujące należności: 3.327.096,51 zł,

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 stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1.1

Tabela nr 1.1 (część I) 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	3 465 956,13	594 991,96			594 991,96		560 364,11		560 364,11	3 500 583,98
2. Razem środki trwałe	577 289 049,83	75 860 446,12	0,00	0,00	75 860 446,12	1 393 481,80	22 735 826,20	0,00	24 129 308,00	629 020 202,95
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	110 774 330,14	842 248,12			842 248,12	328 714,80			328 714,80	111 287 863,46
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 989 558,66				0,00	15,00			15,00	22 989 543,66
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	450 562 594,03	53 189 461,92			53 189 461,92	1 064 752,00			1 064 752,00	502 687 303,95
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	7 118 003,12	1 423 722,90			1 423 722,90		1 469 856,63		1 469 856,63	7 071 869,39
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 154 973,49	18 819 000,00			18 819 000,00		19 418 600,00		19 418 600,00	2 555 373,49
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 994 457,79	1 476 941,78			1 476 941,78		1 677 593,03		1 677 593,03	1 793 806,54
2.6 Wyposażenie	3 684 691,26	109 071,40			109 071,40		169 776,54		169 776,54	3 623 986,12
Razem składniki aktywów (1+2)	580 755 005,96	76 455 438,08	0,00	0,00	76 455 438,08	1 393 481,80	23 296 190,31	0,00	24 689 672,11	632 520 786,93

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi).

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	3 458 642,37		107 333,28		107 333,28	65 391,67	3 500 583,98
2. Razem środki trwałe	179 018 295,26	0,00	17 058 891,45	0,00	17 058 891,45	1 501 575,47	194 575 611,24
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	165 194 493,96		16 196 733,40		16 196 733,40	232 215,89	181 159 011,47
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 907 299,22		443 147,65		443 147,65	184 389,53	6 166 057,34
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 678 466,43		132 033,36		132 033,36	599 600,00	2 210 899,79
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 553 344,39		177 905,64		177 905,64	315 593,51	1 415 656,52
2.6 Wyposażenie	3 684 691,26		109 071,40		109 071,40	169 776,54	3 623 986,12
Razem składniki aktywów (1+2)	182 476 937,63	0,00	17 166 224,73	0,00	17 166 224,73	1 566 967,14	198 076 195,22

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

Tabela nr 1.2 - negatywna

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

Tabela nr 1.3 – negatywna

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 1.4

Tabela nr 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr 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.	działki budowlane ilość działek - 95	Powierzchnia- 30732 m ²	30732 m2		441 m2	30291 m2
		Wartość - 165 zł/m2	5.070.780,00		20 247,08	4 895 266,66
2.	działki pod budynkami wielorodzinnymi ilość działek - 7	Powierzchnia - 5703 m ²	5703 m2			5703 m2
		Wartość - 112 zł/m2	638.736,00			638 736,00
3.	ogrody działkowe - ilość działek - 14	Powierzchnia 702144m ²	702144 m2			702144 m2
		Wartość - 1zł/m2	702.144 zł.			702 144,00
4.	działki mieszkalno- usługowe ilość działek 83	Powierzchnia - 27018m ²	27018 m2			27018 m2
		Wartość - 177zł/m2	4.782.186 zł.			4 782 186,00
5.	garaże - ilość działek 516	Powierzchnia 18189 m ²	18189 m2			18160 m2
		Wartość - 159 zł/m2	3.467.080 zł			3 467 070,00
6.	osoby prawne ilość działek 28	Powierzchnia - 50923 m ²	50923 m2			50923m2
		Wartość - 167zł/m2	8.504.141 zł			8 504 141,00

1.5. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 1.5

Tabela nr 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzono

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Inne środki trwałe	138 494,28			138 494,28

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku podatkowego			Zmiany w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość * (3+6)	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje	311 118	66 624 040,00		17 570	3 149 724,00		328 688	69 773 764,00	
2.	Udziały	1 457 115	190 970 800,00		16 250	1 800 000,00		1 473 365	192 770 800,00	

3.	Dłużne papiery wartościowe									
Razem		1 768 233	257 594 840,00	0,00	33 820	4 949 724,00	0,00	1 802 053	262 544 564,00	0,00

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

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

Tabela nr 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty	2322725,49			6 436,00	2 316 289,49
2.	Wieczyste użytkowanie gruntu	5286,96				5 286,96
3.	Czynsz dzierżawny	29210,63				29 210,63
4.	Opłata eksploatacyjna	454614,91				454 614,91
5.	Pozostałe dochody	516758,52			1 500,00	515 258,52
Razem		3 328 596,51	0,00	0,00	7 936,00	3 320 660,51

terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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

Tabela nr 1.8 - negatywna

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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

Tabela nr 1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

L.p.	Tytuł - rodzaj zobowiązania	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1.	Kredyty i obligacje (jst)	35 700 000,00	17 750 000,00	26 815 366,00	26 815 366,00	46 500 000,00	84 564 282,00	109 015 366,00	129 129 648,00
	Razem	35 700 000,00	17 750 000,00	26 815 366,00	26 815 366,00	46 500 000,00	84 564 282,00	109 015 366,00	129 129 648,00

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

Tabela nr 1.10 - negatywna

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle			600 849,87	2 372 327,69				
Hipoteka					7 002 545,96	7 002 545,96		
Zastaw								
Inne-weksel jst	121 125 371,63	160 758 200,25						
Razem	121 125 371,63	160 758 200,25	600 849,87	2 372 327,69	7 002 545,96	7 002 545,96	0,00	0,00

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

Tabela nr 1.12 - negatywna

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

Tabela nr 1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV		
	- wartość faktur za media z datą sprzedaży grudzień i datą wystawienia styczeń		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D IV		
	- przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	928 100,32	700 277,56
	- nienależnie pobrane świadczenia finansowe ze środków budżetu państwa wymagalne w latach przyszłych		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość faktur za media z datą sprzedaży grudzień i datą wystawienia styczeń		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 1.14 Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie otrzymane przez jednostkę

Rodzaj poręczenia	Tytuł gwarancji	Wartość otrzymanych poręczeń i gwarancji		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		poręczenia	gwarancje	poręczenia	gwarancje
1	2	3	4	5	6
Gwarancje	Weksle i gwarancje obce		-2 040 625,76		5 868 863,59
Inne	Decyzje		89 857,50		386 141,50

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	18 160 904,21
2.	Nagrody jubileuszowe	215 617,52
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	34 800,00
4.	Odписy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	308 037,20
5.	Inne świadczenia pracownicze*	75 160,02
Ogółem		18 794 518,95

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 2.1 - negatywna

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

Tabela 2.2 - negatywna

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 2.3 - negatywna

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

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.

.....

(główny księgowy)

.....

(kierownik jednostki)