

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Dłutów
1.2.	siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr 95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25
1.3.	adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr 95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego - PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera dane łączne z 5 jednostek organizacyjnych Gminy Dłutów.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNIP - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji Amortyzacja: - metoda liniowa Środki trwałe w budowie: - cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności: - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem oszczędności, Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne: - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki: - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. Rezerwy na zobowiązania: - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe: - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;
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.
	W/w informacje przedstawia tabela nr 1 i 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje w/w informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisy nie wystąpiły.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów oddanych przez Gminę w użytkowanie wieczyste - 583.063,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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
	Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek ZUK w Dłutowie - stan na początek okresu 1.472,30 zł, zmniejszenie 1.472,30 zł, stan na koniec roku 0,00 zł.
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - 460.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 600 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat -1 893 500,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów - 324.635,78 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych - 110.092,46 zł, odpraw emerytalnych - 80.954,01 zł, świadczeń urlopowych dla nauczycieli - 75.302,98 zł i ekwiwalentu za urlop - 10.775,04 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	W zestawieniu zmian funduszu jednostki dokonano wyłączenia nieodpłatnego przekazania i otrzymania środka trwałego o wartości 230.865,83 zł (wodociąg w Dłutowku), w bilansie dokonano wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu podatku VAT - 25.555,48 zł i w rachunku zysków i strat dokonano wyłączenia przychodów ze sprzedaży wody i odbioru ścieków - 16.434,85 zł, przychodów z opłaty za ogrzewania lokalu ZUK - 734,90 zł oraz kosztów z w/w tytułów.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Gmina Dłutów, w wyniku nabycia spadku z mocy prawa, pozostawała nadal następcą prawną nieruchomości w Drzewocinach. Stan czynny spadku opiewa na kwotę 339.000 zł zaś ustalone zobowiązania po zmarłej wynoszą 823.638,41 zł.

Katarzyna Olkusz
.....
Główny księgowy

27.05.2022 r.

Grażyna Maślanka-Olczyk
.....
Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2021 roku

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne *	Inne
I.	Środki trwałe	72 608 390,98 zł		1 597 321,11 zł	230 865,83 zł	1 672,18 zł		44 682,56 zł	230 865,83 zł	1 672,18 zł	74 161 029,53 zł
1	Grunty	6 620 850,02 zł		13 050,00 zł		1 672,18 zł		44 682,56 zł		1 672,18 zł	6 589 217,46 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	583 063,00 zł									583 063,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 894 719,38 zł		1 557 394,61 zł	230 865,83 zł				230 865,83 zł		65 452 113,99 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	890 950,90 zł		13 900,00 zł							904 850,90 zł
4	Środki transportu	1 059 663,17 zł									1 059 663,17 zł
5	Inne środki trwałe	142 207,51 zł		12 976,50 zł							155 184,01 zł
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	635 588,73 zł			1 407 910,47 zł				1 514 333,91 zł		529 165,29 zł
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV	Wartości niematerialne i prawne	3 896,64 zł									3 896,64 zł
	SUMA (I+II+III+IV)	73 247 876,35 zł		1 597 321,11 zł	1 638 776,30 zł	1 672,18 zł		44 682,56 zł	1 745 199,74 zł	1 672,18 zł	74 694 091,46 zł

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2021 roku

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	przesunięcia *	Inne		
I.	Umorzenie środków trwałych	24 593 992,09 zł		2 480 179,81 zł								27 074 171,90 zł
1	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	22 889 065,05 zł		2 427 967,32 zł								25 317 032,37 zł
2	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	514 428,68 zł		48 617,33 zł								563 046,01 zł
3	Umorzenie środków transportu	1 056 149,18 zł		588,00 zł								1 056 737,18 zł
4	Umorzenie innych środków trwałych	134 349,18 zł		3 007,16 zł								137 356,34 zł
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 896,64 zł										3 896,64 zł
	SUMA (I+II)	24 597 888,73 zł		2 480 179,81 zł								27 078 068,54 zł

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami