

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – URZĄD GMINY**
- 1.2. Siedziba – Ostrów**
- 1.3. Adres – Ostrów 225, 39-103 Ostrów**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną Gminy Ostrów – położonej w powiecie ropczycko-sędziszowskim w województwie podkarpackim, obejmującej obszar 96 km<sup>2</sup> i na koniec 2021 r liczącą 7341 mieszkańców z siedzibą organów we wsi Ostrów. Urząd Gminy wykonuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.

**2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.**

**3. Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Ostrowie składa się z:**

- a) Bilansu jednostki .
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

**4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:**

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,**
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,**
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:**
  - a) założowy plan kont ustalający:**
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,**
  - c) opis systemu komputerowego,**
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.**

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Ostrowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

W Urzędzie Gminy występują długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

## **5. Inne informacje**

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	Nabycie OT	przemieszczenie wewnętrzne	Przychód	aktualizacja	Rozchód PT	przemieszczenie wewnętrzne	Rozchód Likwidacja	
1.	Środki trwałe	45 404 888,28		10245298,43		106989,26		4771753,01		77165,00	50 908 257,96
1.1.	Grunty	9 217 123,24		188 280,80		69 173,00					9 474 577,04
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 376 584,00									2 376 584,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 117 644,19		8 817 813,36		37 816,26		4 771 753,01			37 201 520,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 125 361,85		1 239 204,27							3 364 566,12
1.4.	Środki transportu	944 759,00								77 165,00	867 594,00
1.5.	Inne środki trwałe										
SUMA		45 404 888,28		10245398,43		106989,26		4771753,01		77 165,00	50 908 257,96

**Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	157 255,56									157 255,56
SUMA		157255,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157255,56

**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP**

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przebieżenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	16 733013,04	1 360687,00					60683,0			18 033 017,04
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	13 659979,92	1 319532,00								14 979 511,92
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 029110,52	41 155,00								2 070 265,52
1.4.	Umorzenie środków transportu	895 313,00						60683,0			834 630,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	148 609,60									148 609,60
SUMA		16 733013,04	1 360687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60683,0	0,00	0,00	18 033 017,04

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	28 829 130,80	33 032 496,48
1.1.	Grunty	9 217 123,24	9 474 577,04
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	628 889,00	2 376 584,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 457 664,27	22 222 008,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	96 251,33	1 293 773,89
1.4.	Środki transportu	49 446,00	32 964,00
1.5.	Inne środki trwałe		526,71
2.	Wartości niematerialne i prawne	8 645,96	8 645,96
SUMA		28 829 130,80	33 032 496,48

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

**NIE DOTYCZY**

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

**NIE DOTYCZY**

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tab. 5 – grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczystie (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	1201/1 Skrzyszów KW RZ1R/00053597/7 0,14 ha	22 162,00			22 162,00
SUMA		22 162,00	0	0	22 162,00

#### 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.

Tab. 6 – Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1	Udziały w Spółce GZUK	1	50 000,00					1	50 000,00
2	Udział członkowski w Spółdzielni Socjalnej JEDNOŚĆ Sędziszów Małopolski		2 000,00	1				1	2 000,00
SUMA		0	52 000,00	0		0	0	0	52 000,00

**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 JST (*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
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

**NIE DOTYCZY**

**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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

**NIE DOTYCZY**

**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.**

**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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**NIE DOTYCZY**

### 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 8 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	226 260,00
2.	nagrody jubileuszowe	156 984,00
SUMA		383 244,00

### 1.16. Inne informacje

NIE DOTYCZY

#### 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

Tab. 9 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie konto 80	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym: odsetki	różnice kursowe
1	Przebudowy PSP Kamionka	118 059,23	0	0
2	Dokumentacja projektowa windy Urząd Gminy	62 629,14	0	0
3	Koncepcja rozbudowy oczyszczalni Skrzyszów	37 638,00	0	0
4	Rozbudowa ZZO Kozodrza	2 051 947,50	0	0
5	Projekt boiska przy PSP Wola Ociecka	11 685,00	0	0

6	Projekt plac zabaw przy PSP Ocieka	900,00	0	0
7	Projekty oświetleni ulicznych	103 935,45	0	0
8	Projekty oświetlenia OSA	10 824,00	0	0
9.	Dok. projektowa Przebudowa drogi Kamionka	36 900,00	0	0
10.	Dok. projektowa chodnik Zdżary	29 950,00	0	0
11.	Dok. projektowa chodnik Wola Ociecka	29 899,00	0	0
12.	Mapa do celów proj. Droga Kozodrza Migałówka	5 535,00	0	0
13.	Projekt i przyłącz gazu Pole Namiotowe Kamionka	5 856,94	0	0
14.	PFU Modernizacja oczyszczalni odcieku ZZO	16 974,00	0	0
15.	Projekt rowu melioracyjnego Skrzyszów	15 621,00	0	0
16	Projekt rowu melioracyjnego Ostrów	12 000,00		
	Ogółem	2 550 354,26		0

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

**NIE DOTYCZY**

**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**

**NIE DOTYCZY**

**2.5. inne informacje**

**NIE DOTYCZY**

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

SKARBNIK GMINY

*mgr Adam Rzeszutek*

(główny księgowy)

2022-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*mgr Grzegorz Ożóg*

(kierownik jednostki)