

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy w Gilowicach

34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Urząd Gminy w Gilowicach

Siedziba jednostki Gilowice

Adres jednostki 34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy"

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast programy komputerowe umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % wartości .
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad : 1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wypożyczenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach updog – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 2) pozostałe środki trwałe (wypożyczenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty

Dokonywane odpisy aktualizujące należności od dłużników postawionych w stan upadłości oraz należności zasądzonych, gdzie według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

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

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|--|---|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|--------------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 – 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 461 324,09 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 461 324,09 | 452 955,17 | | 2 092,23 | | 2 092,23 | 0,00 | 455 047,40 | 8 368,92 | 6 276,69 |
| 2. | Grunty | 5 344 563,52 | | 21 359,45 | 0,00 | 21 359,45 | 950,45 | | | 950,45 | 5 364 972,52 | 376,50 | | 188,25 | | 188,25 | | 564,75 | 5 344 187,02 | 5 364 407,77 |
| 3. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 439 730,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 439 730,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 439 730,00 | 439 730,00 |
| 4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 367 025,88 | | | 782 527,18 | 782 527,18 | | | | 0,00 | 27 149 553,06 | 12 448 137,03 | | 903 752,78 | | 903 752,78 | | 13 351 889,81 | 13 918 888,85 | 13 797 663,26 |
| 5. | Urządzenia i techniczne i maszyny | 379 735,48 | | 0,00 | 56 425,76 | 56 425,76 | | | | 0,00 | 436 161,24 | 358 938,63 | | 9 462,12 | 0,00 | 9 462,12 | | 365 400,75 | 20 796,85 | 67 760,49 |
| 6. | Środki transportu | 980 101,00 | | 0,00 | 265 008,00 | 265 008,00 | | | | 0,00 | 1 245 109,00 | 663 478,21 | | 171 063,21 | 0,00 | 171 063,21 | | 834 541,42 | 316 622,79 | 410 567,58 |
| 7. | Inne środki trwałe | 572 407,04 | | | 85 946,10 | 85 946,10 | | 15 535,29 | | 15 535,29 | 642 817,85 | 572 407,04 | | 71 571,10 | | 71 571,10 | 15 535,29 | 628 442,85 | 0,00 | 14 375,00 |
| 8. | Środki trwałe w budowie | 2 680 293,27 | | 5 764 113,30 | | 5 764 113,30 | | | 1 314 356,63 | 1 314 356,63 | 7 130 049,94 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 2 680 293,27 | 7 130 049,94 |

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo - 33.789,84, Wiersz 7 Inne środki trwałe: umorzenie pozostałych środków trwałych - 594.559,91

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|------------------|--------------------------|
| 1. | Grunty | |
| 2. | Budynki | |
| 3. | Dobra kultury | |

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów |
|-----|------------------------------------|---------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Działka nr 755/11 pod zatoką autobusową w Rychwałdzie o pow. 0,0251 ha | 3 765,00 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Wyszczególnienie | 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. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 4956,77 | | | 4956,77 |
| 4. | Środki transportu | | | | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 7287,86 | | | 7287,86 |
| Ogółem | | 12244,63 | 0,00 | 0,00 | 12244,63 |

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

Gmina Gilowice posiada: Udziały w : BESKID ŻYWIEC sp. z o.o. - 31 udziałów na wartość 31.000 zł, Bank Spółdzielczy w Gilowicach - 186 udziałów na wartość 9.300 zł, Akcje: w Beskidzki Hurt Towarowy SA w Bielsku-Białej - 1 akcja o wartości 1.000 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

| Lp. | 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 | 7 |
| 1. | Należności z tyt.dostaw i usług | 2 586,99 | | | 237,83 | 2 349,16 |
| 2. | Pozostałe należności | 178 055,90 | 80 574,11 | | 2 316,54 | 256 318,47 |
| Ogółem | | 180 642,89 | 80 574,11 | | 2 554,37 | 258 662,63 |

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku* | Rozwiązanie w ciągu roku** | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------|--|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Ogółem rezerwy | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

| | | |
|----|--------------------------|--------------|
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat, | 1 728 777,25 |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat, | 1 896 997,05 |
| c) | powyżej 5 lat. | 4 494 580,10 |

Zobowiązania według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | Razem |
|--------|--|----------------------------|---------------------------|------------------|--------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| | | stan na | | | |
| | | BZ | BZ | BZ | |
| 1. | a) kredyty i pożyczki | 1 287 445,00 | 1 551 254,00 | 3 996 000,00 | 6 834 699,00 |
| 2. | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | 0,00 |
| 3. | c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | 0,00 |
| 4. | d) zobowiązania wobec budżetów | | | | 0,00 |
| 5. | e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | 0,00 |
| 6. | g) z tytułu wynagrodzeń | | | | 0,00 |
| 7. | h) pozostałe | 441 332,25 | 345 743,05 | 498 580,10 | 1 285 655,40 |
| Ogółem | | 1 728 777,25 | 1 896 997,05 | 4 494 580,10 | 8 120 354,40 |

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
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań |
|-----|---|------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | |

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania na koniec roku | Kwota zabezpieczenia na koniec roku | Na aktywach trwałych na koniec roku | Na aktywach obrotowych na koniec roku |
|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. | Weksle | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gmina podpisała weksle in blanco: zabezpieczenie zaciągniętych kredytów i pożyczek - 12 weksli na łączną kwotę wg stanu na 31.12.2021r. 8.543.184,68 zł oraz zabezpieczenie prawidłowego wykonania umów dofinansowania ze środków UE - 4 weksle na łączną kwotę 833.570,62 zł

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|--------------------------------|
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | 1 161 081,60 |
| 2. | Kaucje i wadła | |
| 3. | Zawarta, lecz jeszcze niewykonane umowy | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzycieli | |
| 5. | Inne | 1 369 196,88 |
| Ogółem | | 2 530 278,48 |

W poz. 1 wykazano udzielone poręczenie pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds.Ekologii w Żywcu w NFOŚiGW w Warszawie, w poz. 5 wykazano cesję wierzytelności będącej zabezpieczeniem zobowiązań zaciągniętych przez Związek Międzygminny ds.Ekologii w Żywcu - pożyczka w NFOŚiGW

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--------------------------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku) | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) | |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|---------|----------------------|-------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | |
| Ogółem: | | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------|----------------------|----------|----------------------|
| 1. | Odpłaty emerytalne | 31320,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 17376,00 | |
| 3. | Inne | 2734,16 | |
| Ogółem: | | 51430,16 | 0,00 |

1.16. Inne informacje

| |
|--|
| |
|--|

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Towary | | |

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|--------------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 5 764 113,30 | |
| | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 37013,17 | |
| | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie | | |

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu 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**Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe****Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|--------|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 21,00 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | |
| 4. | Uczniowie | |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | |
| Ogółem | | 21,00 |

Gilowice, dnia 29.04.2022r.

SKARBNIK GMINY
Wioletta Tomaszek
Wioletta TomaszekWOJCI
Krzysztof Okrzesik
Krzysztof Okrzesik