

## ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>										
1.											
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b>										
	Urząd Gminy										
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b>										
	Sławatycze										
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>										
	ul. Rynek 14, 21-515 Sławatycze										
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>										
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.										
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>										
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 r.										
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>										
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych : Urząd Gminy, Zespół Szkół, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Środowiskowy Dom Samopomocy.										
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>										
	<p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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>										
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Składnik majątku</th> <th style="text-align: left;">Wycena w ciągu roku</th> <th style="text-align: left;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;">Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td> <td style="vertical-align: top;">Według cen nabycia</td> <td style="vertical-align: top;">Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td style="vertical-align: top;">Według kosztu historycznego</td> <td style="vertical-align: top;">Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe</td> </tr> </tbody> </table>	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe	
Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy									
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości									
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe									

			i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	
Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu	
Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	
Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej	
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>		
	Nie dotyczy		
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
1.			

<b>1.1</b>	<b>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.</b>				
Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne					
<b>Nazwa</b>		<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zmiany w trakcie roku</b>		<b>Stan na koniec roku</b>
			<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>127 948,66</b>	<b>5 690,71</b>	<b>-</b>	<b>133 639,37</b>
Konto 011 – Środki trwałe					
<b>Grupa środków trwałych</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zmiany w trakcie roku</b>		<b>Stan na koniec roku</b>	
		<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>		
<b>Grupa O w tym:</b>	<b>3 312 812,54</b>	<b>22 800,00</b>	<b>36 940,00</b>	<b>3 298 672,54</b>	
010 – grunty orne	969 489,79	-	34 696,00	934 793,79	
011- sady	828,00	-	-	828,00	
012- łąki trwałe	141 270,84	-	-	141 270,84	
013 – pastwiska trwałe	117 332,10	-	562,00	116 770,10	
014 – grunty rolne zabudowane	96 632,21	-	851,00	95 781,21	
015 – grunty pod stawami	1 481,00	-	831,00	650,00	
016 – grunty pod rowami	20 302,00	-	-	20 302,00	
017 – grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	530 868,61	-	-	530 868,61	
018 - nieużytki	29 974,55	-	-	29 974,55	
020 - lasy	102 823,97	-	-	102 823,97	
032 – inne tereny zabudowane	431 873,47	22 800,00	-	454 673,47	
034 – tereny rekreacyjno - wypoczynkowe	38 100,00	-	-	38 100,00	
040- drogi	828 531,00	-	-	828 531,00	
062 – grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi	3 305,00	-	-	3 305,00	
<b>Grupa I Budynki i lokale</b>	<b>7 279 070,57</b>	<b>1 558 387,11</b>	<b>0,00</b>	<b>8 837 457,68</b>	
<b>Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>19 047 241,06</b>	<b>289 340,00</b>	<b>-</b>	<b>19 336 581,06</b>	
<b>Grupa III Kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>1 112 436,10</b>	<b>680 871,71</b>	<b>-</b>	<b>1 793 307,81</b>	
<b>Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	<b>208 017,06</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>218 017,06</b>	
<b>Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	<b>49 522,12</b>	<b>110 450,00</b>	<b>24 273,12</b>	<b>135 699,00</b>	
<b>Grupa VI Urządzenia techniczne</b>	<b>1 965 866,21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 965 866,21</b>	
<b>Grupa VII Środki transportu</b>	<b>1 206 933,09</b>	<b>220 500,00</b>	<b>-</b>	<b>1 427 433,09</b>	

<b>Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	<b>17 925,30</b>	-	-	<b>17 925,30</b>
--	------------------	---	---	------------------

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>1 467 862,61</b>	<b>206 220,97</b>	<b>109 117,95</b>	<b>1 564 965,63</b>

Konto 014 – Zbiory biblioteczne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>58 271,39</b>	<b>2 214,10</b>	<b>0,00</b>	<b>60 485,49</b>

Konto 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
<b>Grupa I Budynki i lokale</b>	<b>2 760 447,59</b>	-	<b>276,66</b>	<b>173 055,14</b>	<b>2 933 226,07</b>
<b>Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>12 183 512,71</b>	-	-	<b>765 504,44</b>	<b>12 949 017,15</b>
<b>Grupa III Kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>13 457,37</b>	<b>3 971,76</b>	-	<b>77 870,76</b>	<b>95 299,89</b>
<b>Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	<b>208 017,06</b>	<b>116,66</b>	-	-	<b>208 133,72</b>
<b>Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	<b>49 522,12</b>	<b>12 704,16</b>	<b>24 273,12</b>	-	<b>37 953,16</b>
<b>Grupa VI Urządzenia techniczne</b>	<b>265 729,03</b>	-	-	<b>191 910,93</b>	<b>457 639,96</b>
<b>Grupa VII Środki transportu</b>	<b>1 055 267,94</b>	<b>5 145,00</b>	-	<b>51 999,48</b>	<b>1 112 412,42</b>
<b>Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	<b>17 925,30</b>	-	-	-	<b>17 925,30</b>

Konto 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>127 948,66</b>	<b>5 690,71</b>	-	<b>133 639,37</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>1 467 862,61</b>	<b>206 220,97</b>	<b>109 117,95</b>	<b>1 564 965,63</b>
<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>58 271,39</b>	<b>2 214,10</b>	-	<b>60 485,49</b>

1.2	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</b>
	Gmina nie dysponuje danymi o wartości rynkowej.
1.3	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</b>
	Nie dotyczy
1.4	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.</b>
	Nie dotyczy
1.5	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.</b>
	Nie dotyczy
1.6	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</b>
	Nie dotyczy
1.7	<b>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)</b>
	Nie dotyczy
1.8	<b>Dane o stanie rezerw według cen ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.</b>
	Nie dotyczy
1.9	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego o okresie spłaty:</b>
	Nie dotyczy
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	494 112,00
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	494 112,00
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	599 992,00
1.10	<b>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.</b>
	Nie dotyczy

<b>1.11</b>	<b>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b>
	Zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Łomazach O/Sławatycze w wysokości <b>1 588 216,00 zł</b> z zabezpieczeniem – weksel własny in blanco.
<b>1.12</b>	<b>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.</b>
	Udzielono poręczenia Międzygminnemu Związkowi Celowego we Włodawie w kwocie <b>194 565,99 zł</b> .
<b>1.13</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów o zobowiązaniem zapłaty za nie.</b>
	Gmina korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty nie są istotne i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
<b>1.14</b>	<b>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</b>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>51 362,05 zł</b> – Przedsiębiorstwo usługowe „Granit” Spółka Z o.o. w Białej Podlaskiej.</li> <li>2. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę <b>11 054,11 zł</b> – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff.</li> <li>3. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>28 298,64 zł</b> - JSB Construction PPHU Jolanta Sekuła z siedzibą w 80-297 Banino, ul. Potokowa 12a/1.</li> <li>4. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę <b>4 463,48 zł</b> – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff.</li> <li>5. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>2 925,88 zł</b> – Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych Parczew S.A z siedzibą w Parczewie przy ul. 11 Listopada 170.</li> <li>6. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>6 231,82 zł</b> – Semper Power Sp. zo.o. z siedzibą w 42-693 Krupski Młyn przy ul. Główna 5.</li> <li>7. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>22 017,29 zł</b> – DOROTEX Firma Budowlana Janusz Zajac zam. 21-300 Radzyń Podlaski, Stasinów 24B.</li> </ol> <p><b>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 126 353,27 zł.</b></p>
<b>1.15</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b>
	W 2021 r. zostały wypłacone na rzecz pracowników świadczenia pieniężne w łącznej kwocie <b>37 296,08 zł</b> w tym: - nagroda jubileuszowa w kwocie 37 296,08 zł.
<b>1.16</b>	<b>Inne informacje.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.</b>	
<b>2.1</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>

	Nie dotyczy
<b>2.2</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</b>
	Wartość wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi <b>80 670,00 zł</b> . Koszty zostały poniesione na dokumentację projektową. Są to inwestycje kontynuowane oraz nie zakończone w danym roku obrotowym.
<b>2.3</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.4</b>	<b>Informacje, 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.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.5</b>	<b>Inne informacje.</b>
	Nie dotyczy
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>
	Nie dotyczy





## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021.pdf" przez "Arkadiusz Misztal" w dniu 2022-05-11 14:05:54, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 103887296379020236606549406141743903605 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 89382 z dnia 2022-05-11T12:40:00Z.

Podpis złożony w pliku "ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021.pdf" przez "Ewa Jabłońska" w dniu 2022-05-11 14:06:36, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 135593111492992610302609194559331737897 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 89382 z dnia 2022-05-11T12:40:00Z.

