

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina DROHICZYN</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5</b>
1.3	adres jednostki
	<b>DROHICZYN, ul. J.I. KRASZEWSKIEGO 5</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>REALIZACJA ZADAŃ WŁASNYCH GMINY</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>1.01.2021 – 31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>TAK</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Przyjęte zasady rachunkowości:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierowników jednostek przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku.</li> <li>2. Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji.</li> <li>3. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</li> <li>4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.</li> <li>5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia. Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, paliwa, gazu grzewczego i materiałów do wykonania przyłączy lub sieci wodociągowych</li> </ol>

	(GZGK). Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.	
5.	inne informacje	
	<p>Wzajemne rozliczenia :</p> <p><b>1. Rachunek zysków i strat:</b></p> <p>Poz. A.I.: 1.738.643,54 zł;</p> <p>Poz. A.VI.: 6.163,00 zł.</p> <p><b>Łącznie z poz. A. wyłączenia na kwotę 1.744.806,54 zł.</b></p> <p>Poz. B.II.: 18.408,84 zł;</p> <p>Poz. B.III.: 1.566.895,60 zł;</p> <p>Poz. B.IV.: 6.161,00 zł;</p> <p>Poz. B.VII.: 2,00 zł;</p> <p>Poz. B.IX.: 153.339,10 zł.</p> <p><b>Łącznie z poz. B. wyłączenia na kwotę 1.744.806,54 zł.</b></p> <p><b>2. Bilans</b></p> <p>Poz. B.II.1. (należności): 120.351,00 zł.</p> <p><b>Łącznie z poz. B. II. (należności) wyłączenia na kwotę 120.351,00 zł.</b></p> <p><b>Poz. D.II.1. (zobowiązania): 120.351,00 zł.</b></p> <p><b>Łącznie z poz. D. II. (zobowiązania) wyłączenia na kwotę 120.351,00 zł.</b></p>	
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	
	Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (brutto) - umarzone stopniowo						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	518.126,26	0,00	0,00	0,00	0,00	518.126,26
II. 1. Środki trwałe	115.467.550,90	6.404.464,90	0,00	132.362,59	0,00	121.739.653,21
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowych	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	62.834,56	51.844,97	0,00	0,00	114.679,53	403.446,73
II. 1. Środki trwałe	51.428.343,31	4.447.119,28	5.000,00	30.486,88	55.849.975,71	65.889.677,50

Zmiany stanu pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie	Wartość netto składników w aktywów
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem			
pozostałe środki trwałe	3.471.509,38	161.013,18	0,00	0,00	1.990,00	<b>163.003,18</b>	2.205,24	0,00	0,00	0,00	<b>2.205,24</b>	<b>3.632.307,32</b>	<b>3.632.307,32</b>	0,00
Wartości niematerialne i prawne	117.161,64	1.799,98	0,00	0,00	0,00	<b>1.799,98</b>	47.844,57	0,00	0,00	0,00	<b>47.844,57</b>	<b>71.117,05</b>	<b>71.117,05</b>	0,00
Zbiory biblioteczne	120.143,99	15.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>15.000,00</b>	2.086,22	0,00	0,00	0,00	<b>2.086,22</b>	<b>133.057,77</b>	<b>133.057,77</b>	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy informacją o cenach rynkowych środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																												
	45.249,00 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																																												
	<b>Wartość obcych środków trwałych używanych w leasingu operacyjnym:</b> <b>1.002.070,31 zł – GZGK w Drohiczynie,</b> <b>72.276,42 zł - Urząd Miejski w Drohiczynie</b>																																												
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 (stan pożyczek zagrożonych)																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Stan odpisów aktualizujących należności</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kwota główna</td> <td>711.918,74</td> <td>89.660,60</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>801.579,34</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odsetki</td> <td>344.514,76</td> <td>58.836,17</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>403.350,93</td> </tr> </tbody> </table>							Stan odpisów aktualizujących należności							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Kwota główna	711.918,74	89.660,60	0,00	0,00	801.579,34	2.	Odsetki	344.514,76	58.836,17	0,00	0,00	403.350,93
Stan odpisów aktualizujących należności																																													
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																							
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																								
1	2	3	4	5	6	7																																							
1.	Kwota główna	711.918,74	89.660,60	0,00	0,00	801.579,34																																							
2.	Odsetki	344.514,76	58.836,17	0,00	0,00	403.350,93																																							
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																																												
	4.730.610,00 zł																																												
b)	powyżej 3 do 5 lat																																												
	2.200.000,00 zł																																												
c)	powyżej 5 lat																																												
	3.159.084,64 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 lub leasingu zwrotnego																						
	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																						
	NIE DOTYCZY																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	Na świadczenia pracownicze poniesiono koszty w kwocie - 10.488.453,05 zł.																						
1.16	inne informacje																						
	NIE DOTYCZY																						
2.																							
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																						
	Stan środków trwałych w budowie																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na początek roku</th> <th rowspan="3">Przyjęcie na stan w ciągu roku</th> <th colspan="3">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie</th> <th rowspan="3">Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku</th> <th rowspan="3">Jednostka</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">W tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku	Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka	Ogółem	W tym:		odsetki	różnice kursowe									
Lp.	Środki trwałe w budowie - stan na początek roku				Przyjęcie na stan w ciągu roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie					Środki trwałe w budowie - stan na koniec roku	Jednostka											
						Ogółem	W tym:																
		odsetki	różnice kursowe																				

	1.	2.466.313,44	6.138.064,30	11.725.962,75	0	0	8.054.211,89	Urząd Miejski w Drohiczynie
	2.	154.604,13	169.159,91	97.173,08	0	0	82.617,30	GZGK w Drohiczynie
	Ogółem	2.620.917,57	6.307.224,21	11.823.135,83	0	0	8.136.829,19	x
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
	Odszkodowanie dotyczące wycinki drzew na drodze – 150,00 zł; wpływ kar za nieterminowe wykonanie zadań – 3.136,66 zł; wpływ kary w związku z rezygnacją wykonawcy z realizacji zadania – 11.444,26 zł; sprzedaż samochodu OSP – 7.636,00 zł.							
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							
	NIE DOTYCZY							

Skarbnik Gminy

Burmistrz Drohiczyna

mgr Weronika Romaniuk

mgr inż. Wojciech Borzym

.....

2022-05-30

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)