

INFORMACJA DODATKOWA

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Sidra

1.2 Siedziba jednostki

Sidra

1.3 Adres jednostki

ul. Rynek 5, 16-124 Sidra

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Ustrój Gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut Gminy. Działania Gminy są to w szczególności wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Jeżeli ustawy nie stanowią inaczej, rozstrzyganie w sprawach, o znaczeniu lokalnym należy do Gminy. Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest Rada Gminy składająca się z 15 radnych, organem wykonawczym jest Wójt, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem funkcję tę sprawował Jan Hrynkiewicz.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdaniem objęto okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne*

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe są to:

- Urząd Gminy Sidra
- Gminne Biuro Obsługi Szkół
- Szkoła Podstawowa w Sidrze
- Szkoła Podstawowa w Jacowlanach
- Szkoła Podstawowa w Majewie
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- Zakład Obsługi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

Sprawozdanie finansowe Gminy Sidra składa się z:

- Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- Bilansu łącznego jednostek budżetowych
- Rachunku zysku i strat-wariant porównawczy
- Zestawienia zmian w funduszu.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych dokonuje się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych na koniec roku kalendarzowego za cały rok – metodą liniową.

b) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Umorzeń dokonuje się jednorazowo za rok obrachunkowy.

c) środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, ceny zakupu oraz według kosztu wytworzenia .W przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. W przypadku darowizny, spadku lub ujawnieniu w trakcie inwentaryzacji wg wartości godziwej, chyba że dysponujemy dokumentami określającymi ich wartość.

d) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub w wartości określonej w innych dokumentach, a otrzymane w formie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

e) należności wycenia się według wartości nominalnej.

f) odpis aktualizujący należności dokonuje się w oparciu o analizę wieku należności. Pod uwagę bierze się jedynie należności przeterminowane. Procent odpisu ustala się indywidualnie dla każdego rodzaju należności.

g) długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały w innych podmiotach) wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. W 2021 roku ta pozycja w sprawozdaniu finansowym nie występuje.

h) zapasy materiałów wycenia się według ceny zakupu lub nabycia.

i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.

5. Inne informacje: Rozliczenie kosztów następuje na kontach zespołu „4” z zachowaniem zgodności wydatków Gminy za dany rok kalendarzowy. Koszty remontów bieżących środków trwałych nie powodujące jego znacznego ulepszenia nie podwyższają wartości środka, lecz stanowią wydatek bieżący. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Rezerwy w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania nie zostały utworzone. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych, za 2021r ta pozycja nie występuje.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawarto w **Tabeli nr 1**.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – brak danych.

1.3 Kwota 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 wieczystość – zawarto w **Tabeli nr 2**.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu-zawarto w **Tabeli nr 3**.

1.6 Liczba 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). Dłużnicy alimentacyjni zawarto w **Tabeli nr 4**.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawarto w **Tabeli nr 5**.

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

zawarto w **Tabeli nr 6**.

1.10 Kwoty 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.

1.12 Łączna kwota 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 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie. (zabezpieczenia w formie gwarancji bankowych wniesionych przez wykonawców, inne). **Tabela nr 7**

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wynagrodzenia – 5 573 102,78 zł, w tym nagrody jubileuszowe – 66 077,34 zł. oraz odprawy emerytalne – 37 065,36 zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wydatkowano kwotę 1 240 772,44 zł.

1.16 Inne informacje.

Wynik finansowy jednostki netto zysk 17 636 227,64 zł, strata netto – 11 765 046,78 tj wynik finansowy netto 5 871 180,86 zł

Fundusz jednostki na koniec okresu 10 332 808,62 zł

Fundusz jednostki po przeksięgowaniu zysku 16 203 989,48 zł;

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. (wartość konta 080 w tym przyjęte na stan środki trwałe) **Tabela nr 8.**

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- w 2021 roku nie wystąpiły przychody i koszty finansowe o nadzwyczajnej wartości.

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

Należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej 5 314,00 zł

Należności z tytułu podatku od spadków i darowizn 15 455,00 zł

Należności z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych 120 279,79 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 1 362 781,00 zł

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych 22 176,57 zł

2.5 Inne informacje

Przychody jednostki za 2021 roku wynoszą 22 631 644,20 zł wymieniona suma obejmuje także dotacje i subwencje uzyskane przez gminę. Poniesione koszty przez jednostki Gminy wynoszą 16 755 045,53 zł Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk z działalności podstawowej w kwocie 5 876 598,67 zł. Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 99 719,63 zł, zysk z działalności operacyjnej wynosi 5 906 347,57 zł, przychody finansowe 48 579,07 zł zaś koszty finansowe 83 745,78 zł. Zysk netto za 2021 r wynosi 5 871 180,86 zł.

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

Aktywa obrotowe jednostki wynoszą 629 616,90 zł na kwotę tę składają się zapasy na kwotę 142 689,19 zł, należności budżetowe krótkoterminowe 459 883,14 zł. Środki pieniężne budżetu Gminy to kwota 8 939 788,48 zł, należności budżet Gminy 58 659,00 zł, zobowiązania budżetu 1 980 001,99 zł, aktywa netto to kwota 6 821 043,49 zł.

Wójt

Jan Hrynkiewicz

Tabela Nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia Wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		aktualizacja	rozchody	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	373 802,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 890,00	0,00	4 890,00	368 912,42
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 103 595,24	0,00	4 128 199,14	0,00	4 128 199,14	0,00	0,00	613 454,24	613 454 24	28 618 340,13
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	496 742,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 742,45
4.	Środki transportu	1 053 579,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 968,04	0,00	141 968,04	911 611,20
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	151 486,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 486,75

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Umorzenia- stan na początek roku	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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 802,42	368 912,42
12 040 975,89	0,00	949 398,56	0,00	949 398,56	0,00	12 990 374,45	13 062 619, 35	15 627 965,68
422 343,26	0,00	11 389,36	0,00	11 389,36	0,00	433 732,62	74 399,19	63 009,83
1 031 072,64	0,00	6 715,45	0,00	6 715,45	141 968,04	895 820,05	22 506,60	15 791,15
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
143 641,27	0,00	1 359,24	0,00	1 359,24	0,00	145 000,51	7 845,48	6 486,24

Andrzej Greś
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 786/2 ul. Kolejowa w Sidrze	Powierzchnia (ha) 0,8805 ha	0,8805ha			0,8805ha
		Wartość (zł)	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00
2	Działka Nr 786/5 przy ul Kolejowej w Sidrze	Powierzchnia 2,6563 ha	2, 6563ha			2,6563ha
			52 367,72	0,00	0,00	52 367,72

Andrzej Greś

.....
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : A. Greś

Tabela Nr 3**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu Sprawozdawczego (3+4-5)
1.	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki , lokale ,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny*	46 298,24	5 817,33	0,00	52 115,57
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem :	46 298,24	5 817,33	0,00	52 115,57

* umowy użyczenia

Andrzej Greś

.....
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : A. Greś

Tabela nr 4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku Obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaliczka alimentacyjna	87 036,60	0,00	0,00	0,00	87 036,60
2.	Fundusz alimentacyjny	720 617,01	54 867,70	0,00	0,00	775 484,71
3.	Fundusz alimentacyjny – odsetki	343 454,69	41 172,66	0,00	0,00	384 627,35
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :	1 151 108,30	96 040,36	0,00	0,00	1 247 148,66

Andrzej Greś

.....
 (główny księgowy)

2022-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
 (kierownik jednostki)

Sporządził : A. Greś

Tabela nr 5**Informacja o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec Roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
	Ogółem :					

Andrzej Greś

.....
(główny księgowy)2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : A. Greś

Tabela nr 6**Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu wymagalności	Stan na	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	760 000,00	860 000,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	540 000,00	440 000,00
3.	Powyżej 5 lat	900 000,00	680 000,00
4.			
5.			
	Ogółem :	2 200 000,00	1 980 000,00

Andrzej Greś

.....
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hrynkiewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : A. Greś

Tabela nr 7

Kwoty otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie według stanu na :		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewskazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na :	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy : Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0026/17/0025	103 050,63	103 050,63	0,00	0,00
2.	Gwarancja ING	65 787,29	19 736,19	0,00	0,00
3.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania ul. wsi Jałówka	17 662,70	17 662,70	0,00	0,00
4.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania- droga Siderka	6 915,17	6 915,17	0,00	0,00
5.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - przebudowa hydroforni	20 394,00	20 394,00	0,00	0,00
6.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - Poprawa jakości przestrzeni publicznej i jakości życia mieszkańców przez rewitalizację schodów na wzgórzu zamkowym w miejscowości Sidra.	0	4 183,61	0,00	0,00
7.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - Przebudowa drogi gminnej Nr 103606B Jacowlany – Racewo – Poganica na terenie Gminy Sidra w Powiecie Sokólskim.	0	42 266,86	0,00	0,00
8.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - Budowa budynku garażu na samochód OSP Jacowlany	0	4 470,00	0,00	0,00
9.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - Modernizacja oświetlenia w miejscowości Sidra i Jałówka, gm. Sidra.	0	4 409,55	0,00	0,00
10.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - Budowa sieci wodociągowej nie będącej siecią magistralną Sidra – Jurasze.	0	19 500,00	0,00	0,00
11.	Ubezpieczenie gwarancja należytego wykonania - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy Sidra oraz z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Sidrze.	0	19 488,60	0,00	0,00
	Ogółem :	213 809,79	262 077,31	0,00	0,00

Andrzej Greś
(główny księgowy)
Sporządził : A. Greś

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		Ogółem	W tym :	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Plac postojowy w Siderce	34 500,00	0,00	0,00
2.	Opracowanie dokumentacji klastra energii	5 535,00	0,00	0,00
3.	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Sidrze	600,00	0,00	0,00
4.	Budowa wodociągu Sidra- Jurasze	8 456,19	0,00	0,00
5.	Hydrofornia Sidra	552 054,25	0,00	0,00
6.	Przebudowa drogi gminnej Jacowlany-Poganica	2 850 790,64	0,00	0,00
7.	Modernizacja oświetlenia we wsi Sidra i Jałówka	304 917,10	0,00	0,00
	Ogółem :	3 756 853,18	0,00	0,00

Andrzej Greś

.....
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Jan Hryniewicz

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził : A .Greś