

**INFORMACJA
DODATKOWA -OGÓLEM
za 2021 rok**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA LELIS
1.2	siedzibę jednostki
	LELIS
1.3	adres jednostki
	07-402 Lelis ul. Szkolna 39
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi wymienione w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> -stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych oraz obniżoną stawkę amortyzacyjną do celów bilansowych (rachunkowych) do wysokości 2,5 % rocznie dla środków trwałych służących zbiorowemu zaopatrzeniu w wodę i zbiorowemu odprowadzeniu ścieków zgodnie z Zarządzeniem Nr 120.2.2016 Wójta Gminy Lelis z dnia 5 stycznia 2016 r. Amortyzacja dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania pod datą 31 grudnia danego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. <p>Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe wycenia się według ceny nabycia w przypadku zakupu, w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niżej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny o wartości rynkowej na dzień nabycia, -środki trwałe w budowie (inwestycje) według kosztów wytwarzania, -materiały wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji, -należności i zobowiązania według kwot wymagającej zapłaty, -środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<p>Nieodpłatnie przekazano z Urzędu Gminy dla:</p> <ul style="list-style-type: none"> Szkoły Podstawowej w Łęgu Przedmiejskim środki trwałe – Rozbudowa i Przebudowa SP o Przedszkole Samorządowe – o wartości 3 454 676,85 zł Szkoły Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Łęgu Starościńskim karuzelę Monsoon 2 o wartości 5 673,90 zł oraz linarium Mt. Mnich o wartości 7 734,68 zł <p>Nieodpłatnie przejęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> grunty pod poszerzenie dróg gminnych na podstawie decyzji podziałowych nieruchomości – 7 560,00 zł <p>W zestawieniu zmian funduszu jednostki w poz. 2.2 Zrealizowane dochody budżetowe zawarte są dochody należne Budżetowi Państwa w wysokości 74 351,14 zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- informacje wg. załączników: tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
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 w wieczyste
	nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.6
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)
	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.9
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.11
1.12.	łącną 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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości - kwoty rozliczeń nie są istotne i jednostka nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika - tabela 1.15
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
	- informacje wg. załącznika - tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymano przychody z tytułu: <ul style="list-style-type: none"> • odszkodowania za uszkodzenie ogrodzenia skweru w msc. Długi Kąt – 1 249,79 zł • odszkodowania za zniszczenie altany na placu wiejskim w Łęgu Starościńskim – 3 994,80 zł Poniesiono koszty z tytułu: <ul style="list-style-type: none"> • odszkodowania za zmianę przeznaczenia nieruchomości w planie zagospodarowania przestrzennego – 89 900,41 zł • odszkodowanie za spadek wartości nieruchomości – 14 000,00 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

2022-05-06

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	197 224,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 224,79
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	197 224,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 224,79
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	37 635 045,81	3 727 088,97	0,00	0,00	3 727 088,97	0,00	64 770,53	0,00	64 770,53	41 297 364,25
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</i>	<i>37 635 045,81</i>	<i>3 727 088,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 727 088,97</i>	<i>0,00</i>	<i>64 770,53</i>	<i>0,00</i>	<i>64 770,53</i>	<i>41 297 364,25</i>
2.1	Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	35 420 569,26	3 595 101,58	0,00	0,00	3 595 101,58	0,00	43 300,97	0,00	43 300,97	38 972 369,87
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 057 278,37	80 244,11	0,00	0,00	80 244,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 522,48
2.4	Środki transportu	559 020,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	559 020,50
2.5	Inne środki trwałe	598 177,68	51 743,28	0,00	0,00	51 743,28	0,00	21 469,56	0,00	21 469,56	628 451,40
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem pozostałe środki trwałe (5+6+7)	5 513 896,21	731 581,51	0,00	13 408,58	744 990,09	1 300,00	16 980,46	49 401,58	67 682,04	6 191 204,26
5.	Pozostałe środki trwałe	4 832 134,80	629 669,16	0,00	13 408,58	643 077,74	1 300,00	350,00	49 401,58	51 051,58	5 424 160,96
6.	Zbiory biblioteczne	441 081,10	86 490,40	0,00	0,00	86 490,40	0,00	16 630,46	0,00	16 630,46	510 941,04
7.	Wartości niematerialne i prawne	240 680,31	15 421,95	0,00	0,00	15 421,95	0,00	0,00	0,00	0,00	256 102,26

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty	96 860,00	301 120,50	0,00	397 980,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	88 466,04	0,00	88 466,04
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	96 860,00	389 586,54	0,00	486 446,54

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	100,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+...)	100,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100 000,00

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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Należności krótkoterminowe - pozostałe (wypłacone zaliczki alimentacyjne)	258 627,22	0,00	0,00	2 362,51	2 362,51	256 264,71
2.	....					
3.	....					
4.	.....					
5.	....					
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	258 627,22	0,00	0,00	2 362,51	2 362,51	256 264,71

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat. powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						początek roku obrotowego (3+5+7)	koniec roku obrotowego (4+6+8)
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	Pożyczka z WFOŚ i GW w Warszawie wg umowy Nr 0240/17/GW/P	244 772,22	134 344,45	67 172,23	0,00	0,00	0,00	311 944,45	134 344,45
2.	....							
3.	....							
4.	.....							
5.	....							
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	244 772,22	134 344,45	67 172,23	0,00	0,00	0,00	311 944,45	134 344,45

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.	5.
1.	weksel "in blanco"	667 144,45	Zabezpieczenie zaciągniętej pożyczki	667 144,45
2.	weksel "in blanco"	68 000,00	Umowa poręczenia spłaty pożyczki przez CKBiS w Lelisie	68 000,00
3.	weksel "in blanco"	1 116 706,00	Zabezpieczenie wykonania umowy o przyznaniu pomocy z Samorządu Województwa Mazowieckiego	1 116 706,00
4.	.....		
5.	....		
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	1 851 850,45		1 851 850,45

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych

w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Gwarancje usunięcia wad i usterek	622 034,15	717 684,84	1 866 102,45	2 392 282,80
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	493 845,00	0,00	4 938 450,00	0,00
3.					
4.					
....					
	Ogółem (1+2+3+4+...)	1 115 879,15	717 684,84	6 804 552,45	2 392 282,80

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	201 879,90
2.	Nagrody jubileuszowe	366 194,62
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	209 915,92
4.	Inne (świadczeniapracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na kocie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	23 527,14
5.	....
	Ogółem (1+2+3+4+5)	801 517,58

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	4 674 079,43	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	797 703,29	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	434 903,78	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	72 545,00	0,00	0,00
5.	....		
	Ogółem (1+2+3+4+5+...)	5 979 231,50	0,00	0,00