

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Banie Mazurskie
1.2	siedzibę jednostki
	Banie Mazurskie
1.3	adres jednostki
	ul. Konopnickiej 26, 19-520 Banie Mazurskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze gminnym w zakresie: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 7) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 8) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 9) targowisk, 10) zieleni gminnej i zadrzewień, 11) cmentarzy gminnych, 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 14) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, 15) promocji gminy, 16) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, 17) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, 18) pomocy społecznej, 19) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, 20) polityki prorodzinnej, 21) edukacji publicznej. • w obszarze zadań własnych i zleconych przez administrację rządową na mocy ustaw lub na podstawie umów i porozumień
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)
	W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane były według art. 28 ustawy o rachunkowości. Inwestycje niezakończone wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wykonanie. Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny zakupu. Aktualizację wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1) Składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 2) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 lub wartości niematerialnych i prawnych. W stosunku do tych składników majątku stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po oddaniu środka trwałego do użytkowania - jednorazowo na koniec roku.
5.	inne informacje
	brak
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											
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
	Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
				nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
	I.	Wartości niematerialne i prawne	247 924,58	2 161,35	0,00	0,00	2 161,35	0,00	0,00	0,00	0,00	250 085,93
	II.	Środki trwałe, w tym z tego:	41 650 161,63	632 413,69	177 092,32	0,00	809 506,01	277 132,05	0,00	0,00	277 132,05	42 182 535,59
	Gr.0	Grunty	1 804 037,30	0,00	0,00	0,00	0,00	703,75	0,00	0,00	703,75	1 803 333,55
	Gr.1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 153 864,58	186 349,63	177 092,32	0,00	363 441,95	0,00	0,00	0,00	0,00	33 517 306,53
	Gr.3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 270 399,82	67 954,01	0,00	0,00	67 954,01	12 386,30	0,00	0,00	12 386,30	3 325 967,53
	Gr.7	Środki transportu	955 036,07	178 440,00	0,00	0,00	178 440,00	264 042,00	0,00	0,00	264 042,00	869 434,07
	Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 466 823,86	199 670,05	0,00	0,00	199 670,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2 666 493,91
1.1.2	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
	Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
				nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
	I.	Wartości niematerialne i prawne	247 924,58	2 161,35	0,00	0,00	2 161,35	0,00	0,00	0,00	0,00	250 085,93
	II.	Środki trwałe w tym z tego:	23 676 212,77	1 387 969,91	29 146,44	0,00	1 417 116,35	276 428,30	0,00	0,00	276 428,30	24 816 900,82
	Gr.0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gr.1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 151 769,44	1 121 727,78	29 146,44	0,00	1 150 874,22	0,00	0,00	0,00	0,00	18 302 643,66
	Gr.3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 103 889,56	54 455,42	0,00	0,00	54 455,42	12 386,30	0,00	0,00	12 386,30	3 145 958,68
	Gr.7	Środki transportu	955 036,07	23 197,00	0,00	0,00	23 197,00	264 042,00	0,00	0,00	264 042,00	714 191,07
	Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 465 517,70	188 589,71	0,00	0,00	188 589,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2 654 107,41
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	nie dotyczy											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											

1.3.1	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych									
	Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0				
	II.	Środki trwałe, z tego:	0	0	0	0				
	Grupa 0		0	0	0	0				
	Grupa 1		0	0	0	0				
	Grupa 7		0	0	0	0				
1.3.2	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.									
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0				
	1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0				
	1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0				
	1.3	Inne	0	0	0	0				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście									
	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	8 685,67		0		0	8 685,67				
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									
	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku						
				Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	1.	-	0	0	0	0				
	2.	-	0	0	0	0				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1.	Akcje:	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0

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.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku				
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie					
	1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0				
	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 612 823,00	318 830,85	-	108 050,53	3 823 603,32				
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	684 246,68	22 692,06	-	80,08	706 858,66				
	2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-				
	2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-				
	2.4	Pozostałe należności	2 928 576,32	296 138,79	-	107 970,45	3 116 744,66				
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										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	437 000,00		92 000,00								
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								
c)	powyżej 5 lat										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych			
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku		
	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0		
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										
	Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:				
			stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych		
	stan na początek roku	stan na koniec roku					stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	
	1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	
	2.	Kaucje i wadia	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0	0	0	0	0	0	0	
	6.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0		
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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Poręczenia i gwarancje ubezpieczeniowe niewykazane w bilansie 193 282,86 zł										

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Świadczenie pracownicze	Kwota			
	Nagrody jubileuszowe	140 546,36			
	Odprawy emerytalne	131 878,50			
	RAZEM	272 424,86			
1.16	Inne informacje				
	brak				
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				
	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		
			odsetki	różnice kursowe	
	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	370 739,45	0	0	
	Środki trwałe w budowie	1 617 060,25	0	0	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
	1.	Przychody, z tego:	0	0	
	1.1	o nadzwyczajnej wartości	0	0	
	1.2	które wystąpiły incydentalnie	0	0	
	2	Koszty, z tego:	0	0	
	2.1	o nadzwyczajnej wartości	0	0	
	2.2	które wystąpiły incydentalnie	0	0	
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

Sandra Anna Borowska

(Skarbnik)

2022-03-31

(rok-miesiąc-dzień)

WÓJT GMINY

Łukasz Kuliś

(Zarząd)