

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Włoszczowie

1.2 siedziba jednostki

Polska, Włoszczowa

1.3 adres jednostki

29-100 Włoszczowa, ul. Partyzantów 14

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Regon 291009923

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Zawiera informacje łączne jednostek budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Gminy Włoszczowa.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidywany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się bez względu na wartość:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
 - meble i dywany,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie

odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

- szczegóły w załączniku nr 1 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- brak danych

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2021r. nie dokonano odpisów, kwota odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe na koniec 2021r. wyniosła 1.327.290,41 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- 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

- nie dotyczy

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

Gmina Włoszczowa na dzień 31.12.2021r. posiadała 1 udział w spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. o wartości 7.483.500,00 zł oraz 417.585 udziałów w spółce Włoszczowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. o wartości 41.758.500,00 zł, co stanowiło 100 % udziałów w obu spółkach.

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)

- szczegóły w załączniku nr 2 – łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

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 = 9.524.398,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat = 4.815.122,00 zł

c) powyżej 5 lat = 3.782.066,00 zł

1.10. kwota 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 niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- szczegóły w załączniku nr 3 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

1.16. inne informacje

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

- szczegóły w załączniku nr 4 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- brak

2.4.informacja 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

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

- brak

Załącznik Nr 1 do pkt. II.1.1
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Modernizacja	Nabycie	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne (rozliczenie inwestycji)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	564 213,37	0,00	68 697,40	0,00	68 697,40	8 864,50			8 864,50	624 046,27
2.	ŚRODKI TRWAŁE	119 750 580,99	0,00	19 676 379,26	0,00	19 676 379,26	137 213,37	986 736,71	13 069 264,25	14 193 214,33	125 233 745,92
1)	Grunty	5 525 977,05	0,00	1 220 208,00	0,00	1 220 208,00	3 248,00	0,00	0,00	3 248,00	6 742 937,05
2)	Budynki i lokale	45 465 654,03	0,00	853 250,85	0,00	853 250,85	0,00	155 468,91	790 033,67	945 502,58	45 373 402,30
3)	Obiekty inżynierii lądowej	42 651 511,02	0,00	10 080 534,31	0,00	10 080 534,31	92 342,17	404 520,31	0,00	496 862,48	52 235 182,85
4)	Kotły i maszyny energetyczne	4 085 696,83	0,00	252 847,38	0,00	252 847,38	0,00	9 300,00	0,00	9 300,00	4 329 244,21
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 296 087,02	0,00	231 252,40	0,00	231 252,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527 339,42
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	93 877,08	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	93 877,08
7)	Urządzenia techniczne	2 343 162,38	0,00	538 673,96	0,00	538 673,96	27 170,70	0,00	0,00	27 170,70	2 854 665,64
8)	Środki transportu	527 848,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527 848,97
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	8 013 960,77	0,00	1 491 769,42	0,00	1 491 769,42	14 452,50	217 244,14	2 997,00	234 693,64	9 271 036,55
10)	Dobra kultury	166 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 900,00
11)	Środki trwałe w budowie	9 006 139,30	0,00	4 859 070,72	0,00	4 859 070,72	0,00	0,00	12 276 233,58	12 276 233,58	1 588 976,44
12)	Zbiory biblioteczne	573 766,54	0,00	142 922,22	0,00	142 922,22	0,00	194 353,35	0,00	194 353,35	522 335,41
Razem:		120 314 794,36	0,00	19 745 076,66	0,00	19 745 076,66	146 077,87	986 736,71	13 069 264,25	14 202 078,83	125 857 792,19

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	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
564 213,37	0,00	68 697,40	0,00	68 697,40	5 903,01	627 007,76	0,00	-2 961,49
44 975 836,72	0,00	4 963 898,49	88 733,53	5 052 632,02	1 363 332,99	48 665 135,75	74 774 744,27	76 568 610,17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 525 977,05	6 742 937,05
15 446 745,52	0,00	1 084 308,96	0,00	1 084 308,96	790 033,67	15 741 020,81	30 018 908,51	29 632 381,49
17 401 903,11	0,00	1 980 044,96	79 223,89	2 059 268,85	118 309,14	19 342 862,82	25 249 607,91	32 892 320,03
1 438 445,83	0,00	215 154,72	0,00	215 154,72	8 625,75	1 644 974,80	2 647 251,00	2 684 269,41
1 116 303,75	0,00	87 588,96	0,00	87 588,96	0,00	1 203 892,71	179 783,27	323 446,71
46 202,92	0,00	14 838,89	0,00	14 838,89	0,00	61 041,81	47 674,16	32 835,27
859 714,21	0,00	221 700,63	9 509,64	231 210,27	9 509,64	1 081 414,84	1 483 448,17	1 773 250,80
350 785,14	0,00	37 856,77	0,00	37 856,77	0,00	388 641,91	177 063,83	139 207,06
7 741 969,70	0,00	1 179 482,38	0,00	1 179 482,38	242 501,44	8 678 950,64	271 991,07	592 085,91
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 900,00	166 900,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 006 139,30	1 588 976,44
573 766,54	0,00	142 922,22	0,00	142 922,22	194 353,35	522 335,41	0,00	0,00
45 540 050,09	0,00	5 032 595,89	88 733,53	5 121 329,42	1 369 236,00	49 292 143,51	74 774 744,27	76 565 648,68

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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	40 282,41 zł	4 325,41 zł	6 046,00 zł		40 282,41 zł
2.	Należności czynszowe za lokale mieszkalne	303 596,22 zł	6 372,43 zł	90 774,79 zł	10 479,14 zł	303 596,22 zł
3.	Pozostałe	313 066,59 zł	1 318,30 zł		26 472,21 zł	313 066,59 zł
4.	Wieczyste użytkowanie	35 147,45 zł	8 658,04 zł			35 147,45 zł
5.	Opłata za gosp. odpadami komunalnymi	56 612,88 zł	12 542,77 zł	899,00 zł		56 612,88 zł
6.	Dzierżawy	2 905,38 zł	27,51 zł		829,20 zł	2 905,38 zł
7.	Rezerwacja stanowisk	2 053,51 zł	235,49 zł		2 176,52 zł	2 053,51 zł
8.	F-sz alimentac., zał.alimemtac., odsetki od FA	6 032 498,14 zł	531 111,46 zł	37 880,88 zł	137 388,13 zł	6 388 340,59 zł
9.	ZUS	5 536,92 zł	11 021,08 zł		371,40 zł	16 186,60 zł
Razem		6 791 699,50 zł	575 612,49 zł	135 600,67 zł	177 716,60 zł	7 158 191,63 zł

Załącznik Nr 3 do pkt. II.1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Grupa należności	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	423 060,64 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	273 183,96 zł
3	Inne świadczenia pracownicze - ekwiwalent za urlop	58 918,42 zł
	Ogółem	755 163,02 zł

Załącznik Nr 4 do pkt. II.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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Budowa placu zabaw	16 482,00 zł		
2.	Budowa parku w Gościencinie	17 568,00 zł		
3.	Kompleksowa rewitalizacja centrum Włoszczowy	500 621,82 zł		

4.	Ogrodzenie boiska w Kątach	17 079,06 zł		
5.	Remont świetlicy OSP Konieczno	24 512,61 zł		
6.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na ter.gminy Włoszczowa	9 899,00 zł		
7.	Ogrodzenie w msc. Silpia	10 866,76 zł		
8.	Modernizacja strażnicy i terenu wokół w Dankowie Małym	10 480,60 zł		
9.	Modernizacja centr.ogrzewania w OPS Rogienice	81 240,00 zł		
10.	Modernizacja centr.ogrzewania w OPS Jeżowice	43 084,16 zł		
11.	Remont Domy Strażaka w Ogarce	16 624,30 zł		
12.	Modernizacja kotłowni w bud.Urzędu Gminy Włoszczowa	3 468,36 zł		
13.	Modernizacja świetlicy w Przygradowie	20 350,00 zł		
14.	Montaż gumowych mat w ZPO Kurzelów	28 290,00 zł		
15.	Montaż wiat przystankowych na terenie Gminy Włoszczowa	51 897,93 zł		
16.	Przebudowa chodnika przy drodze gminnej we Woli Wiśniowej	39 933,49 zł		
17.	Modernizacja budynku i terenu wokół Domu Ludowego w Kuzkach	19 799,00 zł		
18.	Dostosowanie budynku UG do potrzeb os.niepełnosprawnych	94 890,01 zł		
19.	Modernizacja pokrycia dach. na bud.szkoły w Łachowie	130 000,00 zł		
20.	Budowa altany w Motycznie	18 200,00 zł		
21.	Modernizacja drogi wew. w Łachowie	348 685,87 zł		
22.	Modernizacja drogi gminnej w Kotowiu	602 233,92 zł		

23.	Modernizacja drogi gminnej w Knapówce	125 165,72 zł		
24.	Modernizacja drogi wewnętrznej w Rzębcu	230 852,55 zł		
25.	Budowa kanalizacji sanitarnej Kurzelów, Konieczno	731 025,47 zł		
26.	Przebudowa ulic Jaworskiego, Wyszyńskiego, Podzamcza	97 908,00 zł		
27.	Budowa siłowni zewn. w Boczkowicach	14 515,00 zł		
28.	Zagosp.działki pod świetlicę w Dąbiu	18 787,17 zł		
29.	Modernizacja ul.Okrężnej w Czarncy	107 612,70 zł		
30.	Modernizacja chodnika ul.Partyzantów w Kurzelowie	47 121,26 zł		
31.	Modernizacja drogi w Nieznanowicach "Rybaczka"	226 682,85 zł		
32.	Przebudowa drogi wew. przy ul.Jędrzejowskiej	85 884,75 zł		
33.	Budowa drogi wew. przy os.Armii Krajowej	139 343,48 zł		
34.	Budowa kontenera biurowo-mieszk. w Wymysłowie	12 706,20 zł		
35.	Budowa placu zabaw w Łachowie	13 499,99 zł		
36.	Budowa placu zabaw w Woli Wiśniowej	15 200,01 zł		
37.	Budowa placu zabaw przy ZPO w Koniecznie	95 359,11 zł		
38.	Ogrodzenie działki w Ludwinowie	24 545,88 zł		
39.	Montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku UG, ZPO Konieczno	258 228,05 zł		
40.	Rozbudowa świetlicy w Nieznanowicach	29 652,84 zł		
41.	Montaż inst.fotowoltaicznej na świetlicy w Rzębcu	43 036,47 zł		

42.	Przebudowa przepustu na drodze doj.do oczyszczalni	137 514,00 zł		
43.	Przebudowa przepustu w Silpii Dużej	182 286,00 zł		
44.	Remont świetlicy wiejskiej w Motycznie	11 459,00 zł		
45.	Zakup barierki na balkon dla CEiK Czarncza	18 204,00 zł		
46.	Modernizacja wiatrołapu oraz witryny wejściowej	17 729,80 zł		
47.	Zakup urządzenia zabawowego na plac zabaw	45 000,00 zł		
48.	Modernizacja kotłowni z wymianą pieca CO ZPO Kurzelów	319 895,87 zł		
49.	Modernizacja szatni szkolnej w ZPO Konieczno	29 987,40 zł		
50.	Modernizacja łazienek w szkole w Czarncy	57 438,76 zł		
51.	Moderniacja klatki schodowej Szkoła Podst. nr 2	27 500,00 zł		
52.	Modernizacja kotłowni wraz z wymianą pieca w szkole w Łachowie	168 895,00 zł		
Razem		5 439 247,22 zł		

2021.05.27

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)