

URZĄD GMINY GARDEJA

ul. Kwidzyńska 27

82-520 Gardeja

pow. kwidzyński

wol. pomorskie

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Gardeja
1.2	siedzibę jednostki Gardeja ul. Kwidzyńska 27
1.3	adres jednostki Gardeja ul. Kwidzyńska 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b. składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 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 użytkowania, c. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <input type="checkbox"/> książki i inne zbiory biblioteczne, <input type="checkbox"/> środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, <input type="checkbox"/> odzież i umundurowanie, <input type="checkbox"/> meble i dywany, <input type="checkbox"/> inwentarz żywy. d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone inne informacje
5.	
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 Tabela Nr 1 i Nr 2
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 Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 3
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
	Tabela Nr 4
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
	3.807,910,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	555.103,54
c)	powyżej 5 lat
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
	Nie dotyczy
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
	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
	Tabela Nr 5
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 6
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	122.988,77
1.16.	inne informacje
	BO funduszu na 2021 r. został pomniejszony o kwotę 6.700.000 zł ponieważ w BZ z 2020 r. wystąpił błąd matematyczny w sumowaniu BO+zwiększenia - zmniejszenia=BZ na 2020 r.
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
Główny Księgowy Budżetu

Daniel Halik

2022-04-29

URZĄD GMINY GARDEJA
ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja
pow. kwidzyński
woj. pomorskie

WÓJT

Kazimierz Kwiatkowski

Tabela Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 r.)

Lp.	Wykazęshinile	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabyte	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	129 996,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 104,98	0,00	0,00	43 104,98	86 891,58
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00							0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	129 996,56					0,00			43 104,98			43 104,98	86 891,58
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	22 821 624,80	2 042 362,03	10 268 443,53	0,00	2 926 874,83	15 237 680,39	2 425,70	18 999,53	0,00	0,00	2 900 140,75	2 921 565,98	35 137 739,21
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	22 295 773,62	2 042 362,03	10 268 443,53	0,00	30 167,00	12 340 972,56	2 425,70	18 999,53	0,00	0,00		21 425,23	34 615 310,95
2.1.	Grunt, w tym:	5 953 593,49	5 474,60				5 474,60	1 514,70					1 514,70	5 957 553,39
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	86 602,99					0,00							86 602,99
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 647 210,28	1 763 769,93	7 793 851,74		30 167,00	9 586 988,67	9 11,00					9 11,00	25 233 287,95
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	86 410,71		368 868,89			368 868,89					0,00	0,00	454 479,60
2.4.	Środki transportu	134 400,61	220 350,50	566 867,39			786 417,89					0,00	0,00	920 818,50
2.5.	Inne środki trwałe	474 158,53	52 767,00	1 541 255,11			1 594 022,51		18 999,53				18 999,53	2 049 181,51
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	525 851,18				2 896 707,83	2 896 707,83					2 900 140,75	2 900 140,75	522 418,26
4.	Zaliczenia na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

Daniel Halik

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt (Przewodniczący Rady Gminy)
Kazimierz Jankowski

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Unorznie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (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)	544 528,52	14 760,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	531 436,94	531 436,94	27 851,58
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	544 528,52	14 760,00			14 760,00			531 436,94	531 436,94	27 851,58
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	10 268 443,54	1 060 643,50	0,00	34 308,81	1 094 952,31	391,24	18 999,53	0,00	19 390,77	11 344 005,08
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	10 268 443,54	1 060 643,50	0,00	34 308,81	1 094 952,31	391,24	18 999,53	0,00	19 390,77	11 344 005,08
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 793 051,75	793 697,17		34 308,81	828 005,98	391,24			391,24	8 620 666,49
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	368 068,89	20 939,27			20 939,27				0,00	389 008,16
2.4.	Środki transportu	566 067,39	25 969,02			25 969,02				0,00	592 036,41
2.5.	Inne środki trwałe	1 541 255,51	220 038,04			220 038,04		18 999,53		18 999,53	1 742 294,02
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

(Główny Księgowy)
Dariusz Haliński

29-04-2022
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
(Kierownik jednostki)
Kazimierz Kowalski

Tabel Nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	2 081,00	1 400 500,00					2 081,00	1 400 500,00
2.1.	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. Gilwa Mała	2 081,00	1 400 500,00					2 081,00	1 400 500,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	2 081,00	1 400 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 081,00	1 400 500,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy, Budżetu
(główny księgowy)
Daniel Halk

2022-04-29
URZĄD GMINY GARDEJA
.....ul. Kwidzyńska: 27
(rok, miesiąc, dzień)
pow. kwidzyński
woj. pomorskie

WÓJT
.....
Kazimierz Jankowski
(Kierownik jednostki)

Tabela Nr 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Splaty wieloletnie	1 115,51		778,30		778,30	337,21
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	1 115,51	0,00	778,30	0,00	778,30	337,21

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

Daniel Halik

URZĄD GMINY GARDEJA
2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja
pow. kwidzyński
woj. pomorskie

(kierownik jednostki)

Kazimierz Kozłowski

Tabela Nr 5. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Długoterminowe należności budżetowe	1 115,51	778,30
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	1 115,51	778,30
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	Długoterminowe należności budżetowe	1 115,51	778,30
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	1 115,51	778,30

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)

Daniel Halik

URZĄD GMINY GARDEJA
2022-04-29
ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardęja
(rok, miesiąc, dzień)
pow. kwidzyński
woj. pomorskie

WÓJTA
(kierownik jednostki)

Kazimierz Kwiatkowski

Tabela Nr 6. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2021 r.)

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 okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	P.I.B. Przem-Grim Sp. z o.o.	136 784,29	136 784,29		
2.	P.W.ELMOT Klawkowo	5 895,72	5 895,72		
3.	DAR-POL 12-100 Szczytno	5 246,06	5 246,06		
4.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	13 199,94	13 199,94		
5.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	5 999,93	5 999,93		
6.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	5 070,01	5 070,01		
7.	ARGON Klaudiusz Półtorak, 37-700 Przemyśl	1 781,74	1 781,74		
8.	DROBBUD Sp. z o.o.; 87-200 Kąbrzeźno	4 890,87	4 890,87		
9.	INWESTPOL Katarzyna Ziolkowska; 82-50 Kwidzyn	0,00	5 370,00		
10.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	0,00	13 538,28		
11.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	0,00	9 468,03		
	Ogółem:	178 868,56	207 244,87	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)

Daniel Halik

URZĄD GMINY GARDEJA
2022-04-29
Kwidzińska 27
(rok, miesiąc, dzień)
Gardeja
pow. kwidziński
woj. pomorskie

WÓJTA
(kierownik jednostki)

Kazimierz Kucharski