


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul Tadeusza Kościuszki 2 28-130 Stopnica	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: BURMISTRZ MIASTA I GMINY STOPNICA
Numer identyfikacyjny REGON 000551332		BCF8D506920B480B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Nowak Agnieszka
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Ryszard Zych
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Nowak Agnieszka
(główny księgowy)

2022.04.28
rok mies. dzień

Ryszard Zych
(kierownik jednostki)

**KOREKTA Nr3
INFORMACJA DODATKOWA**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki URZĄD MIASTA I GMINY STOPNICA
1.2	Siedziba jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 2, 28-130 Stopnica
1.3	Adres jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 2, 28-130 Stopnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie postawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za rok 2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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.</p> <p>2. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze inwentarzowej, prowadzonej w księgowości budżetowej w referacie finansowym, w systemie komputerowym - „Puma-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn.</p> <p>3. Umorzenie środków trwałych jest naliczane zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.).</p> <p>4. Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego; obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa; natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak: odzież i umundurowanie, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości ponad 500,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej w systemie komputerowym - „Puma-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na koncie: 401 – „ Zużycie materiałów i energii” (§ 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”) w korespondencji z kontem 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>7. Przedmioty, o wartości nie wyższej niż 500,00 zł, nie podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa (pozabilansowa) a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór. Odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania.</p> <p>8. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru.</p> <p>9. Nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” oraz w księdze inwentarzowej - „Puma-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn. Te, które mają wartość początkową do 10 000,00 zł włącznie, w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej, poprzez księgowanie na kontach 402 i 072. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych lub prawnych; obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.</p> <p>10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>11. Nie dokonuje się rozliczenia w czasie od: ubezpieczeń, prenumerat czasopism, abonamentów.</p> <p>12. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) lub do kosztów finansowych (konto 751) -zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji (art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące ujmują się na koncie 290.</p> <p>13. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału (art. 40 ustawy o finansach publicznych), odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż podać datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	Inne informacje BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: BRAK DANYCH
1.	BRAK DANYCH

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																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek r. obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody/nabycie	Przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	496 729,45				0,00				0,00	496 729,45	231 704,04		88 201,32	0,00	88 201,32		319 905,36	265 025,41	176 824,09
	Wartości niematerialne i prawne od 10 000,00	478 683,69				0,00				0,00	478 683,69	213 658,28		88 201,32	0,00	88 201,32	0,00	301 859,60	265 025,41	176 824,09
	Wartości niematerialne i prawne do 10 000,00	18 045,76				0,00				0,00	18 045,76	18 045,76		0,00	0,00	0,00	0,00	18 045,76	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWALE	102 483 022,39		5 271 665,03	0,00	5 271 665,03	2 606 948,16	0,00	0,00	2 606 948,16	105 147 739,26	30 786 405,39	0,00	3 495 420,27	0,00	3 495 420,27	2 316 016,77	31 965 808,89	71 696 617,00	73 181 930,37
1)	Grunty	5 097 226,76		45 304,29		45 304,29	24 307,00		0,00	24 307,00	5 118 224,05	0,00							5 097 226,76	5 118 224,05
2)	Budynki i lokale	22 160 401,17		1 141 439,03		1 141 439,03	73 342,00		0,00	73 342,00	23 228 498,20	2 871 823,84		348 348,86	0,00	348 348,86	3 800,30	3 216 372,40	19 288 577,33	20 012 125,80
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 097 844,08		3 353 427,80		3 353 427,80	8 505,60			8 505,60	67 442 766,28	18 983 166,09		2 041 464,27		2 041 464,27	0,00	21 024 630,36	45 114 677,99	46 418 135,92
4)	Kotły i maszyny energetyczne	15 280,00								0,00	15 280,00	15 280,00						15 280,00		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	535 924,81		539 573,92		539 573,92	72 226,84			72 226,84	1 003 271,89	376 757,99		18 494,46		18 494,46	14 131,48	381 120,97	159 166,82	622 150,92
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	853 871,67		24 190,00		24 190,00	204,00			204,00	877 857,67	636 561,42		84 847,74		84 847,74		721 409,16	217 310,25	156 448,51
7)	Urządzenia techniczne	5 066 667,96		0,00		0,00	1 915 745,69			1 915 745,69	3 150 922,27	4 234 576,20		468 271,57		468 271,57	1 915 645,69	2 787 202,08	832 091,76	363 720,19
8)	Srodki transportu	722 690,83		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	722 690,83	623 238,63		57 498,90		57 498,90		680 737,53	99 452,20	41 953,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 933 115,11		167 729,99		167 729,99	512 617,03	0,00		512 617,03	3 588 228,07	3 045 001,22		476 494,47		476 494,47	382 439,30	3 139 056,39	888 113,89	449 171,68
3.	POZOSTAŁE SRODKI TRWALE	3 097 434,36		260 863,78		260 863,78	575 810,48		0,00	575 810,48	2 782 487,66	3 097 434,36			260 863,78	260 863,78	575 810,48	2 782 487,66		0,00
1)	Pozostałe środki trwałe	3 097 434,36		260 863,78		260 863,78	575 810,48		0,00	575 810,48	2 782 487,66	3 097 434,36			260 863,78	260 863,78	575 810,48	2 782 487,66		0,00
	RAZEM:	106 077 186,20		5 532 528,81		5 532 528,81	3 182 758,64	0,00	0,00	3 182 758,64	108 426 956,37	34 115 543,79	0,00	3 583 621,59	260 863,78	3 844 485,37	2 891 827,25	35 068 201,91	71 961 642,41	73 358 754,46
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostak dysponuje takimi informacjami																			
	BRAK DANYCH																			
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisu aktualizującego wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	BRAK DANYCH																			
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																			
	BRAK DANYCH																			
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																			
	BRAK DANYCH																			
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	BRAK DANYCH																			
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																			
	Stan odpisów aktualizujących należności																			
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmian stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego													
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie														
	1.	Podatki	252 597,31	56 378,49	4 266,71	15 812,70	288 896,39													
	2.	Odsetki	108 854,38	12 640,76	13 184,29	5 570,88	102 739,97													
	3.	Opłaty komunalne	33 581,78	16 885,80	1 824,89	2 779,68	45 863,01													
	4.	Kary i odszkodowania	226 699,14	20 984,76	218 087,15		29 596,75													
	5.	Za rozgraniczenie	1 700,00	0,00			0,00													
	6.	Woda i ścieki	8 760,29	640,19		5 095,80	4 304,68													
	7.	Bezumowne korzystanie z lokalu	0,00	0,00		0,00	0,00													
		Razem:	632 192,90	107 530,00	237 363,04	29 259,06	473 100,80													
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,zwiększeniach, wykorzystaniu ,rozwiązaniu i stanie końcowym.																			
	BRAK DANYCH																			

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	1 146 385,95 zł				
b)	powyżej 3 lat do 5 lat				
	0,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	915 401,06 zł				
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				
	BRAK DANYCH				
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	BRAK DANYCH				
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				
	BRAK DANYCH				
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 zobowiązaniami zapłaty za nie				
	BRAK DANYCH				
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	738 665,02 zł				
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: (kwota odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, ekwiwalentów za urlop)				
	46 573,20 zł				
1.16	Inne informacje				
	Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane				
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1.	grupa O - grunty	5 097 226,76	45 304,29 24 307,00	5 118 224,05
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	BRAK DANYCH				
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				
	6 571 797,95 zł				
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie.				
	BRAK DANYCH				
2.4	Informacje 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				
	Rozdział	Paragraf	Finansowanie paragrafu	Należności	Urząd Skarbowy
	75621	001	0	4 188 920,00	Ministerstwo Finansów
	75621	002	0	15 806,28	Urząd Skarbowy Bydgoszcz
	75601	035	0	2 456,00	Urząd Skarbowy
	75615	050	0	10 688,00	Urząd Skarbowy
	75616	036	0	66 382,40	Urząd Skarbowy
	75616	050	0	237 716,79	Urząd Skarbowy
	75616	091	0	129,21	Urząd Skarbowy
	Razem:			4 522 098,68	
2.5	Inne informacje				
	Stan należności długoterminowych 101 989,24 zł				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	BRAK DANYCH				

Renata Woźniak
(z-ca skarbnika)

2022 04 28
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Zych
(kierownik jednostki)

Poprawiono kwotę podsumowania razem: w kolumnie 3 Wartość początkowa - stan na początek roku, kolumnie 8 Zbycie