

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Galewice</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Galewice</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Wieluńska 5</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021r. – 31.12.2021r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Informacja zawiera dane łączne</b>
4.	<u>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</u>
	<p><b><u>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacja wg Tabeli nr 1.</u></b></p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości:             <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 501,00zł – 3.500,00zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo- wartościową .</li> <li>– powyżej 3.500 ,00zł dla konta 011 przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r,</li> <li>- powyżej 10.000,00 zł dla konta 011 przyjęte do ewidencji księgowej od 01.01.2018r.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</li> </ol>

	<p><u>Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy:</u></p> <p><b>- Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z</b> Art.40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych z niniejszej ustawie,</p> <p><b>- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont</b> 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 ( Dz. U. z 2017 r., poz. 1911),</p> <p><b>- Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,</b></p> <p><b>- Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług</b> – w zakresie centralizacji rozliczeń Vat</p>
5.	inne informacje
	Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zgodnie z art. 17. Ust. 2 ustawy o rachunkowości.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami.
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 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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- Gmina Galewice posiada 716 akcji są to udziały w Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o. w Kaliszu o wartości 718.357,40 zł.
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg Tabeli nr 3
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg Tabeli nr 3
c)	powyżej 5 lat

	- informacje wg Tabeli nr 3
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Gmina Galewice posiada zobowiązania warunkowe. Prawne zabezpieczenie spłaty kapitału z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów stanowią weksle własne In blanco wraz z deklaracjami wekslowymi. Na dzień 31.12.2021r. zobowiązania warunkowe z w/w tytułów wynosiły 12.940.782,73 zł, w tym : - pożyczki 5.312.584,73zł, - kredyty 7.628.144,00zł
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacja wg Tabeli Nr 4
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze Gmina Galewice wypłacił kwotę 12.456.380,24 zł.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami. - Wyłączenia nie wystąpiły.
1.17.	Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2021r.
	Informacja wg Tabeli nr 3
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 Tabeli nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg Tabeli nr 6
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
	W sprawozdaniu Rb-27 S za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. na 31.12.2021 r. stan należności gminy z tytułu podatków zrealizowanych przez organy podatkowe wynosił 835.608,02zł
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT w kwocie 437,39 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Ewa Stasik

2022-05-17

Piotr Kołodziej

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1			
Pkt.I.4. Informacji dodatkowej			
Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów			
Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	
	Ewa Stasik (główny księgowy)	17.05.2022 (rok, miesiąc, dzień)	Piotr Kołodziej (kierownik jednostki)

Tabela nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	123 670,67		11 342,22		11 342,22			7 583,34		7 583,34	127 429,55	92 165,12	26 196,32	7 583,34	110 778,10	31 505,55	16 651,45
2	Środki trwałe:	81 656 176,08		13 739 736,96	18 438,89	13 758 175,85		291 041,22	14 864,38	248 154,01	554 059,61	94 860 292,32	35 032 623,87	2 813 387,53	518 615,43	37 327 395,97	46 623 552,21	57 532 896,35
2.1	Grunty	4 259 805,84		53 092,07		53 092,07		3 325,00			3 325,00	4 309 572,91					4 259 805,84	4 309 572,91
2.2	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	68 703 899,84		12 815 765,03		12 815 765,03						81 519 664,87	28 339 933,30	2 351 157,96		30 691 091,26	40 363 966,54	50 828 573,61
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 396 547,37		711 336,20	18 438,89	729 775,09		130 373,01	14 864,38	201 656,38	346 893,77	5 779 428,69	4 837 841,01	164 543,35	321 433,35	4 680 951,01	558 706,36	1 098 477,68
2.4	Środki transportu	2 954 302,21		73 554,00		73 554,00		157 343,21			157 343,21	2 870 513,00	1 584 896,49	273 550,80	157 343,21	1 701 104,08	1 369 405,72	1 169 408,92
2.5	Inne środki trwałe	341 620,82		85 989,66		85 989,66				46 497,63	46 497,63	381 112,85	269 953,07	24 135,42	39 838,87	254 249,62	71 667,75	126 863,23

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Galewice

Ewa Stasik

(główny księgowy)

17.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej

(kierownik jednostki)

Tabela nr 3

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

LP.	Wy szczególönienie	Okres wymagalności								RAZEM	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
<b>1</b>	<b>2</b>	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
1	kredyty długoterminowe	240 000,00	812 000,00			4 170 144,00	3 256 144,00	4 170 000,00	3 560 000,00	8 580 144,00	7 628 144,00
2	pożyczki długoterminowe		466 076,32	25 830,00	11 070,00	82 677,00	1 776 982,28	5 664 913,81	3 078 456,13	5 773 420,81	5 312 584,73
3	pożyczki na wyprzedzające finansowanie			1 126 251,00						1 126 251,00	
4	zobowiązania wymagalne										
5											
6											
7											
8											
Razem:		240 000,00	1 258 076,32	1 152 081,00	11 070,00	4 252 821,00	5 033 126,28	9 834 913,81	6 638 456,13	15 479 815,81	12 940 728,73

Ewa Stasik

(główny księgowy)

17.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej

(kierownik jednostki)

## Tabela nr 4

### Pkt. II.1.14 Informacji dodatkowej

### Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na :	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	148.373,86	457.482,97
2.	Gwarancja Bankowa		6.243,70
<b>Ogółem:</b>		148.373,86	463.726,67

Ewa Stasik

(główny księgowy)

2022-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej

(kierownik jednostki)

<b>Tabela nr 5</b>		
<b>Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej</b>		
<b>Środki trwałe w budowie</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 613 169,51
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
	* obroty WN konta 080	
Ewa Stasik	2022-05-17	Piotr Kołodziej
(główny księgowy)	(rok,miesiąc,dzień)	(kierownik jednostki)



## Tabela nr 6

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>		-
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	<b>Koszty</b>	8 108,00	23 428,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	Zwrot subwencji oświatowej za rok 2017 na podstawie wystąpienia pokontrolnego Izby Administracji Skarbowej w Łodzi	8 108,00	
	Zwrot subwencji oświatowej za rok 2018 na podstawie wystąpienia pokontrolnego Izby Administracji Skarbowej w Łodzi		23 428,00
	Razem:	8 108,00	23 428,00

Ewa Stasik  
(główny księgowy)

17.05.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Kołodziej  
(kierownik jednostki)