

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyzny
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwionka-Leszczyzny, ul. Parkowa 9
1.3	adres jednostki
	44-230 Czerwionka-Leszczyzny, ul. Parkowa 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera jednostkowe dane Urzędu oraz Organu

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z 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.</p> <p>W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku</p> <p>Ustalono indywidualne stawki amortyzacji środków trwałych dla użytkowanych w gminie:</p> <p>placów zabaw – 4,5%, stożków węglowych – 10%, prawa użytkowania wieczystego – 5%.</p> <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:</p> <p>zestawy komputerowe, komputery, skanery i drukarki, radiotelefony, centrale telefoniczne, klimatyzatory, telewizory, aparaty fotograficzne.</p> <p>Inne niż wymienione powyżej pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej.</p> <p>Zapasy</p> <p>Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p> <p>Należności krótkoterminowe</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zobowiązania</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Dokumenty posiadające datę bieżącego roku a dotyczące kosztów roku poprzedniego są księgowane jako zobowiązania roku którego dotyczą. W celu terminowego sporządzenia rocznych sprawozdań finansowych do danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Po tym terminie ww. dokumenty podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.</p>

5.	inne informacje
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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)	617 707,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	589 417,18
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	358 155,98					0,00						0,00	358 155,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	259 551,20	0,00				0,00		28 290,00			0,00	28 290,00	231 261,20
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	112 205 312,00	9 120 723,26	6 700 534,63	0,00	1 666 863,22	17 488 121,11	127 013,12	347 343,04	6 323 233,95	0,01	6 148 085,11	12 945 675,23	116 747 757,88
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	105 095 352,14	0,00	6 236 673,63	0,00	1 600 823,72	7 837 497,35	127 013,12	316 089,89	1 460,00	0,00	6 083 943,70	6 528 506,71	106 404 342,78
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>18 720 552,42</i>	<i>0,00</i>	<i>1 460,00</i>		<i>981 156,82</i>	<i>982 616,82</i>	<i>98 128,00</i>		<i>1 460,00</i>		<i>5 813,81</i>	<i>105 401,81</i>	<i>19 597 767,43</i>

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	379 626,06				0,00	4 730,00		1 460,00			6 190,00	373 436,06
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	83 054 439,55		5 740 079,02		605 841,90	6 345 920,92	28 885,12	85 569,95		5 671 109,39	5 785 564,46	83 614 796,01
2.3.	Środki transportu	1 435 582,17				13 825,00	13 825,00		65 121,48			65 121,48	1 384 285,69
2.4.	Inne środki trwałe	1 884 778,00	0,00	495 134,61			495 134,61		165 398,46	0,00	407 020,50	572 418,96	1 807 493,65
3.	Pozostałe środki trwałe	978 270,30	184 546,57			66 039,50	250 586,07		31 253,15	0,01	64 039,50	95 292,66	1 133 563,71
4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00			0,00		0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 131 689,56	8 936 176,69	463 861,00		0,00	9 400 037,69		0,00	6 321 773,95	101,91	6 321 875,86	9 209 851,39
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (m. in. nieodpłatne otrzymanie)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (m. in. nieodpłatne przekazanie)	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)	617 707,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	0,00	28 290,00	589 417,18
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	358 155,98				0,00				0,00	358 155,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	259 551,20	0,00			0,00		28 290,00	0,00	28 290,00	231 261,20
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	35 501 318,95	2 648 606,63	0,00	0,00	2 648 606,63	2 671,90	308 306,31	116 936,66	427 914,87	37 722 010,71
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	34 523 048,65	2 398 020,56	0,00	0,00	2 398 020,56	2 671,90	277 053,16	52 897,15	332 622,21	36 588 447,00

	2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	2 105 065,94	92 361,62		92 361,62				0,00	2 197 427,56
	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00	0,00
	2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	29 452 879,69	2 209 669,97	0,00	2 209 669,97	2 671,90	46 533,22	32 902,46	82 107,58	31 580 442,08
	2.3.	<i>Środki transportu</i>	1 408 198,88	22 189,03		22 189,03		65 121,48		65 121,48	1 365 266,43
	2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 556 904,14	73 799,94	0,00	73 799,94		165 398,46	19 994,69	185 393,15	1 445 310,93
	3.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	978 270,30	250 586,07		250 586,07		31 253,15	64 039,51	95 292,66	1 133 563,71
	4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>				0,00			0,00	0,00	0,00
	5.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				0,00				0,00	0,00
	6.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>				0,00				0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście										

Lp.	Grunty użytkowane wieczyste – dane jednostki użytkującej grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m ²)	1 235 022,00	7 032,00		1 242 054,00
	Wartość (zł)	5 501 941,00	41 737,00		5 543 678,00
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.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	6 133 818,75	68 827,50	5 525,52	6 197 120,73
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 076 947,12	0,00		1 076 947,12
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	7 210 765,87	68 827,50	5 525,52	7 274 067,85
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					

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	300,00	30 000,00					300,00	30 000,00
1.1.	Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. Żory	300,00	30 000,00					300,00	30 000,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	49 303,00	24 651 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 303,00	24 651 500,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Czerwionce-Leszczynach	49 303,00	24 651 500,00					49 303,00	24 651 500,00
2.2.									
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	49 603,00	24 681 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 603,00	24 681 500,00

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.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	2 957 395,27	78 351,01	6 456,43	0,00	6 456,43	3 029 289,85
2.	Należności publicznoprawne	26 402,10	0,00	18 138,69	0,00	18 138,69	8 263,41
3.	Podatki i opłaty	417 555,26	151 876,50	51 760,47		51 760,47	517 671,29
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	3 401 352,63	230 227,51	76 355,59	0,00	76 355,59	3 555 224,55

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie utworzyła rezerw

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

6 301 306,85

b) powyżej 3 do 5 lat

5 513 725,47

c) powyżej 5 lat

	6 903 288,77				
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				
	Pozycja nie występuje				
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	1	2	3	4	5
	1.	Weksel	1 000 000,00	zabezpieczenie na aktywach obrotowych	1 000 000,00
	2.	...			
	3.	...			
	4.	...			
	5.	...			
		Ogółem:	1 000 000,00	x	1 000 000,00
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				
	Pozycja nie występuje				
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				
	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.	Subwencja oświatowa	2 946 505,00	3 023 566,00
	2.2.			
	...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		2 946 505,00	3 023 566,00
	3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
	3.1.	Odsetki od wyemitowanych obligacji	1 116 442,74	2 396 226,57
	3.2.	Nadpłata udziałów w podatku dochodowym	0,00	0,00
	...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		1 116 442,74	2 396 226,57
	4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	4.1.	Należności z tytułu odroczenia terminu zapłaty za sprzedany grunt	0,00	0,00
	4.2.	Należności z tyt. Przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 142 978,78	1 997 484,55
	4.3.	Należności z tytułu rozłożenia na raty spłaty kary za wycinkę drzew	5 115,00	2 325,00
	4.4.	Należność z tytułu udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych	00,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		2 148 093,78	1 999 809,55	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Lp.	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.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	271 965,46	804 300,24
2.			
3.			
4.			
...			
	Ogółem:	271 965,46	804 300,24

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne, rentowe	59 880,00
2.	Nagrody jubileuszowe	158 100,58
3.	Inne	0,00
4.		0,00
	Ogółem:	217 980,58

1.16. inne informacje

Pozycja nie występuje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Pozycja nie występuje
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
	Pozycja nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozycja nie występuje
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
	Pozycja nie występuje
2.5.	inne informacje
	Pozycja nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Pozycja nie występuje

Ewelina Falkiewicz

2022-03-31

Wiesław Janiszewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)