

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Kamieńsku
1.2.	siedzibę jednostki
	97-360 Kamieńsk, ul. Wieluńska 50
1.3.	adres jednostki
	97-360 Kamieńsk, ul. Wieluńska 50
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 r. – 31.12.2021r.
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)
	<p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień 31 grudnia, który jest dniem bilansowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze, rok, odpowiednio: Sprawozdania budżetowe wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej tj. Rb -27S, Rb -28S, Rb -27ZZ, Rb-30S, Rb – NDS, Rb-PDP, Rb - UZ Rb-Z, Rb-N, Rb-UN, Rb-50, Rb-ST. Sprawozdania finansowe: bilans wykonania budżetu, bilanse jednostkowe, bilans skonsolidowany, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu, informację dodatkową wynikające z 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek samorządowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy, z tytułu trwałej, utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Gminy otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 2) inwestycje - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust 4 ustawy o rachunkowości. 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, 5) należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, 6) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej, 7) rezerwy, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
5	inne informacje

	Nie dotyczy.		
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Nie dotyczy.		
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		
	Zgodnie z tabelą Nr 1 i 2.		
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	242.618,10 zł		
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 wieczyście		
	Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (ha)	Wartość
	510/1 ob. Barczkowice	0,0361	2.735,35
	1/7 ob. 10 Kamięnsk	0,0375	16.110,32
	Razem:		18.845,67
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		
	20 % udziałów w firmie FB Serwis		
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.		
a	powyżej 1 roku do 3 lat		
	Ne dotyczy.		
b	powyżej 3 do 5 lat		
	Nie dotyczy.		
c	powyżej 5 lat		
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		
	Nie dotyczy.		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	Nie dotyczy.		
c)	powyżej 5 lat		
	Nie dotyczy.		

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
	Nie dotyczy.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotą czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 35.933,81 zł, odprawy emerytalne 95.964 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 13.057,72 zł,
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
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
	3.370.444,30 zł
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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01 -31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	109 577,63	13 680,00	0,00	123 257,63
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	109 577,63	13 680,00		123 257,63
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	93 683 625,15	29 967 296,22	12 246 017,09	111 404 904,28
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	92 571 161,66	14 522 119,92	153 579,06	106 939 702,52
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	5 992 386,43	88 003,30	30,00	6 080 359,73
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 530,00			4 530,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	83 911 232,79	8 856 522,09	5 996,53	92 761 758,35
2.3.	<i>Środki transportu</i>	526 697,94	1 289 635,26	103 700,00	1 712 633,20
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	2 140 844,50	4 287 959,27	43 852,53	6 384 951,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 112 463,49	15 445 176,30	12 092 438,03	4 465 201,76
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:01.01-31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia	zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	109 577,63	13 680,00	0,00	123 257,63
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	109 577,63	13 680,00	0,00	123 257,63
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	31 106 345,66	5 607 527,09	147 552,53	36 566 320,22
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	31 106 345,66	5 607 527,09	147 552,53	36 566 320,22
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00			0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	29 077 031,76	3 307 747,62	0,00	32 384 779,38
2.3.	<i>Środki transportu</i>	389 386,74	1 198 760,06	103 700,00	1 484 446,80
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 639 927,16	1 101 019,41	43 852,53	2 697 094,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00

.....
(główny księgowy)

...2022-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

