

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Mińsk Mazowiecki
1.2	siedzibę jednostki
	Mińsk Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Chełmońskiego 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka organizacyjna przy pomocy, której Wójt Gminy Mińsk Mazowiecki wykonuje zadania własne określone w ustawie o samorządzie gminnym, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób: a) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) udziały w innych jednostkach , oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, h) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości Środki trwałe o wartości do 10 000 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 500 zł. Wyjątkiem od tej zasady są meble i dywany, dla których prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową bez względu na cenę.
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																																			
	dane dotyczące pkt 1.1. prezentowane są w tabelach nr 1 i nr 2, które stanowią załączniki do niniejszej informacji																																			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																			
	-																																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																			
	-																																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																			
	<table><tr><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>140000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>140000,00</td></tr></table>						Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	140000,00	0,00	0,00	140000,00																						
Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																	
140000,00	0,00	0,00	140000,00																																	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																			
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Grupa środków trwałych według KŚT</td><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>1.</td><td>0-Grunty</td><td>490465,00</td><td>2000,00</td><td>0,00</td><td>492465,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td><td>15584,88</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>15584,88</td></tr><tr><td>3.</td><td>8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane</td><td>11832,04</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>11832,04</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>517881,92</td><td>2000,00</td><td>0,00</td><td>519881,92</td></tr></table>						Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	1.	0-Grunty	490465,00	2000,00	0,00	492465,00	2.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88	3.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	11832,04	0,00	0,00	11832,04		Ogółem	517881,92	2000,00	0,00	519881,92
Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																															
1.	0-Grunty	490465,00	2000,00	0,00	492465,00																															
2.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88																															
3.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	11832,04	0,00	0,00	11832,04																															
	Ogółem	517881,92	2000,00	0,00	519881,92																															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																			
	-																																			
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)																																			
	dane dotyczące pkt 1.7. prezentowane są w tabeli nr 3, która stanowi załącznik do niniejszej informacji																																			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																			
	-																																			
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																																			
	<table><tr><td>Stan na początek roku</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>5176800,00</td><td>5664090,00</td></tr></table>						Stan na początek roku	Stan na koniec roku	5176800,00	5664090,00																										
Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																			
5176800,00	5664090,00																																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																																			

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	4986800,00	5230690,00	
c)	powyżej 5 lat		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	2420000,00	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		
	-		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	stan na początek roku		stan na koniec roku
	wartość zobowiązań	forma zabezpieczenia	wartość zobowiązań
	15693000,00	weksle in blanco	13206825,00
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		
	-		
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		
	wykaz istotnych pozycji biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 4, która stanowi załącznik do niniejszej informacji		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie stanowią wartość 1045519,06		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	wypłacone w 2021 roku środki na świadczenia pracownicze stanowią kwotę 208024,99		
1.16.	inne informacje		
	-		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	-		
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		
	8720699,13 w tym odsetki 0,00		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	-		
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		
	-		
2.5.	inne informacje		
	-		

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami: 1) wyłączenia wzajemne należności i zobowiązań (bilans): - aktywa wiersz B.II.4 – 2026,75 - pasywa wiersz D.II.1 – 112282,42 2) wyłączenia wzajemne przychodów i kosztów (rachunek zysków i strat) - koszty: wiersz B.II - 1567,85 wiersz B.III - 779974,42 3) wyłączenia wzajemne dotyczące przekazania/otrzymania środków trwałych (zestawienie zmian w funduszu) - zmniejszenia funduszu wiersz I.2.6. – 424482,30

.....
(główny księgowy)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec roku
			Nabycie	Aktuali- zacja	Inne	Przemie- szczenie	Razem zwiększenia	Likwida- cja	Sprzedaż	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	374085,80	15844,80	0,00	0,00	0,00	15844,80	0,00	0,00	936,90	936,90	388993,70
II	Środki trwałe, z tego:	59256209,66	6094750,43	0,00	0,00	0,00	6378113,43	10405,74	29000,00	527673,28	567079,02	65067244,07
Grupa 0	Grunty	6099179,02	3097253,40	0,00	283363,00	0,00	3380616,40	0,00	29000,00	0,00	29000,00	9450795,42
Grupa 1	Budynki i lokale...	5230249,72	209100,00	0,00	0,00	0,00	209100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5439349,72
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43289793,63	2547067,93	0,00	0,00	0,00	2547067,93	0,00	0,00	406068,80	406068,80	45430792,76
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	115200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115200,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	221674,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25117,68	25117,68	196557,21
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12099,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2215804,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2215804,88
Grupa 7	Środki transportu	158182,50	40000,00	0,00	0,00	0,00	40000,00	0,00	0,00	40000,00	40000,00	158182,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1914026,02	201329,10	0,00	0,00	0,00	201329,10	10405,74	0,00	56486,80	66892,54	2048462,58
Razem		59630295,46	6110595,23	0,00	283363,00	0,00	6393958,23	10405,74	29000,00	528610,18	568015,92	65456237,77

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja/ umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Amortyzacja/u morzenie-stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktuali- zacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	291729,44	29854,13	0,00	0,00	29854,13	0,00	0,00	0,00	0,00	321583,57
II	Środki trwałe, z tego:	11974014,06	2490500,49	0,00	0,00	2490500,49	0,00	0,00	75660,22	75660,22	14388854,33
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale...	1927804,70	134664,90	0,00	0,00	134664,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2062469,60
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7309654,27	1927433,78	0,00	0,00	1927433,78	0,00	0,00	0,00	0,00	9237088,05
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	25535,98	8064,00	0,00	0,00	8064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33599,98
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	221674,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25117,68	25117,68	196557,21
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9219,20	1293,60	0,00	0,00	1293,60	0,00	0,00	0,00	0,00	10512,80
Grupa 6	Urządzenia techniczne	460123,25	215941,66	0,00	0,00	215941,66	0,00	0,00	0,00	0,00	676064,91
Grupa 7	Środki transportu	149512,47	8670,03	0,00	0,00	8670,03	0,00	0,00	0,00	0,00	158182,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1870489,30	194432,52	0,00	0,00	194432,52	0,00	0,00	50542,54	50542,54	2014379,28
Razem		12265743,50	2520354,62	0,00	0,00	2520354,62	0,00	0,00	75660,22	75660,22	14710437,90

Tabela nr 3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności, których ściągальność jest wątpliwa

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Należności z tytułu podatków lokalnych	423490,06	150980,27	0,00	247264,69	247264,69	327205,64
5.	Należności z tytułu innych opłat	32348,48	8493,26	0,00	1840,85	1840,85	39000,89
6.	Pozostałe należności	299451,25	13441,59	0,00	0,00	0,00	312892,84
OGÓŁEM		755289,79	172915,12	0,00	249105,54	249105,54	679099,37

2022.04.25

Tabela nr 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych (koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych) z tego:	22073,50	26273,51
z tytułu: a) prenumeraty czasopism	3835,67	1994,24
b) aktualizacji oprogramowania, dostęp online do czasopism	5334,08	10106,52
c) ubezpieczenia majątku, ubezpieczenie oc, ubezpieczenie majątkowe	12903,75	14172,75
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego:	8300288,03	6880111,98
z tytułu: a) zajęcia pasa drogowego	6723192,03	6616272,98
b) najmu i dzierżawy	175130,00	256144,00
c) opłaty za wycinkę drzew	1401966,00	0,00
d) dochody za udostępnienie infrastruktury elektroenergetycznej	0,00	7695,00

2022-04-25