

Informacja dodatkowa za 2021 rok

Dane

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki

Gmina Lisewo

1.2 Siedzibę jednostki

Lisewo

1.3 Adres jednostki

ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawiera dane następujących jednostek:

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny, ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

załącznik nr 4.1

5. Inne informacje

Informacja o wyłączeniach załącznik 5.1

Nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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
załącznik nr 1.1

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak takiej informacji

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
załącznik nr 1.4

Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
Nie dotyczy

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
3.000.000,00 zł Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Nowy Dom Sp. z o.o.

Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
załącznik nr 1.7

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat

a	pożyczki	0,00
	kredyty	0,00

b

powyżej 3 lat do 5 lat

pożyczki	0,00
kredyty	0,00

c

powyżej 5 lat

pożyczki	924 400,76
kredyty	6 127 562,00

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie dotyczy

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie
Nie dotyczy

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
116 166,39

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku wynosi 264.665,39 zł.

1.16 **Inne informacje**

1.16.1 Za 2021 rok w samorządowym zakładzie budżetowym nie wystąpiła nadwyżka środków obrotowych.

2.

2.1 **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
Nie dotyczy

2.2 **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**
686.213,32 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.758,36 zł - odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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 w 2021 roku

Grupa	Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Wartość netto
	BO.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorz. roczna	B.Z.	
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	12.	15.
Gr.0	1 073 553,60	107 663,33	265,16	1 180 951,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 951,77
Gr. I 011	18 399 236,42	1 597 547,44	0,00	19 996 783,86	5 197 575,13	168 492,55	0,00	459 435,15	5 825 502,83	14 171 281,03
Gr. II 011	29 309 349,66	2 250 667,83	0,00	31 560 017,49	11 575 289,79	203 614,82	0,00	1 254 566,18	13 033 470,79	18 526 546,70
Gr. III 011	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	198,33	198,33	16 801,67
Gr. IV 011	374 144,38	13 732,12	0,00	387 876,50	334 779,30	3 433,03	0,00	8 733,69	346 946,02	40 930,48
Gr. V 011	453 406,26	0,00	0,00	453 406,26	301 848,59	0,00	0,00	23 865,80	325 714,39	127 691,87
Gr. VI 011	1 438 533,56	54 854,10	0,00	1 493 387,66	194 921,52	0,00	0,00	148 800,48	343 722,00	1 149 665,66
Gr. VII 011	1 259 335,81	57 997,74	38 500,00	1 278 833,55	964 230,15	2 449,81	38 500,00	97 945,55	1 026 125,51	252 708,04
Gr. VIII 011	532 904,78	1 229 239,19	7 686,00	1 754 457,97	299 460,97	59 855,01	7 686,00	115 978,94	467 608,92	1 286 849,05
Razem 011:	52 840 464,47	5 328 701,75	46 451,16	58 122 715,06	18 868 105,45	437 845,22	46 186,00	2 109 524,12	21 369 288,79	36 753 426,27
020	136 678,27	0,00	0,00	136 678,27	114 158,51	0,00	0,00	22 519,76	136 678,27	0,00
Razem 020:	136 678,27	0,00	0,00	136 678,27	114 158,51	0,00	0,00	22 519,76	136 678,27	0,00

1.4

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście
Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2021

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (Bo)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan an koniec roku obrotowego (Bz) (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nr 150	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Nr 63/3	Powierzchnia (m2)	300,00	0,00	0,00	300,00
		Wartość (zł)	1 050,00	0,00	0,00	1 050,00
3	Nr 27/10	Powierzchnia (m2)	186,00	0,00	0,00	186,00
		Wartość (zł)	706,80	0,00	0,00	706,80
4	Nr 8/1	Powierzchnia (m2)	600,00	0,00	0,00	600,00
		Wartość (zł)	2 100,00	0,00	0,00	2 100,00
5	Nr 4/3	Powierzchnia (m2)	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość (zł)	3 420,00	0,00	0,00	3 420,00
6	Nr 40/1	Powierzchnia (m2)	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość (zł)	1 900,00	0,00	0,00	1 900,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	2 486,00	0,00	0,00	2 486,00
	Razem	Wartość (zł)	9 176,80	0,00	0,00	9 176,80

Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2021 roku

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego (Bo)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (Bz)
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	odpady komunalne	86 691,35	31 811,47	0,00	0,00	118 502,82
2	podatki	137 186,43	71 229,89	0,00	0,00	208 416,32
3.	opłaty za wodę i ścieki	21 673,72	5 947,33	0,00	0,00	27 621,05
4.	opłaty za przedszkole	157,05	0,00	0,00	157,05	0,00
5	opłaty za wyżywienie	367,65	0,00	0,00	367,65	0,00
	Razem	211 860,63	108 988,69	0,00	524,70	354 540,19

**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu
w łącznym rachunku zysków i strat**

sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Pozycja w Rzis	Kwota
1	2	3	4	5
1	Urząd Gminy	woda	B.II	6 549,75
2	Urząd Gminy	ścieki	B.III	2 112,14
3	GUWK	woda i ścieki	A.VI	8 661,89
4	Urząd Gminy	dowozy	B.III	25 473,60
5	ZAZ	dowozy	A.1	25 473,60
6	Urząd Gminy	rezerwacja	B.II	8 400,00
7	ZAZ	rezerwacja	A.1	8 400,00
8	Urząd Gminy	podatek od środków transportowych	A.VI	1 357,00
9	ZAZ	podatek od środków transportowych	B.VII	1 357,00
10	Urząd Gminy	wywóz odpadów	A.VI	1 676,40
11	ZAZ	wywóz odpadów	B.VII	1 676,40
12	GUWK	woda i ścieki	A.VI	530,54
13	ZAZ	woda i ścieki	B.II	530,54
14	ZSP	woda	B.II	5 108,76
15	ZSP	ścieki	B.III	7 258,68
16	GUWK	woda i ścieki	A.VI	12 367,44
17	SP Krusin	woda	B.II	813,55
18	GUWK	woda	A.VI	813,55
19	GOPS	wywóz odpadów	B.III	378,00
20	Urząd Gminy	wywóz odpadów	A.VI	378,00
21	GOPS	dożywanie	B.IX	9 862,50
22	ZSP	dożywanie	A.IV	9 862,50
23	GOPS	woda	B.II	556,30
24	GUWK	woda	A.VI	556,30
25	GOPS	ścieki	B.III	
26	ZSP	wywóz odpadów	B.IV	4 406,40
27	Urząd Gminy	wywóz odpadów	A.VI	4 406,40
28	SP Krusin	wywóz odpadów	B.IV	1 524,00
29	Urząd Gminy	wywóz odpadów	A.VI	1 524,00

30	GUWK	wywóz odpadów	B.IV	609,60
31	Urząd Gminy	wywóz odpadów	A.VI	609,60
			Razem	153 234,44
			A.1	33 873,60
			A.IV	9 862,50
			A.VI	32 881,12
			Suma A.	76 617,22
			B.II	13 558,90
			B.III	43 622,42
			B. IV	6 540,00
			B.VI	0,00
			B.VII	3 033,40
			B.IX	9 862,50
			Suma B	76 617,22
		Suma kontrolna	Suma A+ Suma B	153 234,44

Data
29.04.2022

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w łącznym rachunku zestawieniu zmian funduszu**

sporządzonym na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł	Pozycja w Zzf	Kwota
1	GOPS	woda i ścieki	I.1.2	556,30
2	GUWK	woda i ścieki	I.2.2	556,30
3	GOPS	odpady	I.1.2	378,00
4	UG	odpady	I.2.2	378,00
5	GOPS	dożywiania	I.1.2	9 862,00
6	ZSP	dożywiania	I.2.2	9 862,00
7	UG	woda i ścieki	I.1.2	8 661,89
8	GUWK	woda i ścieki	I.2.2	8 661,89
9	ZSP	woda i ścieki	I.1.2	12 367,44
10	GUWK	woda i ścieki	I.2.2	12 367,44
11	SP Krusin	woda i ścieki	I.1.2	813,55
12	GUWK	woda i ścieki	I.2.2	813,55
13	UG	odpady	I.2.2	609,60
14	GUWK	odpady	I.1.2	609,60
15	UG	odpady	I.2.2	4 406,40
16	ZSP	odpady	I.1.2	4 406,40
17	UG	odpady	I.2.2	1 524,00
18	SP Krusin	odpady	I.1.2	1 524,00
			Razem	78 358,36
		Razem	I.1.2	39 179,18
			I.2.2	39 179,18
			Suma kontrolna	78 358,36