

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA MŁYNARY
1.2	siedzibę jednostki
	GMINA MŁYNARY
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 29, 14 – 420 Młynary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności Gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w ustawie z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 1057)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji złożonych przez poniższe samorządowe jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Miasta i Gminy w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 2) Szkoła Podstawowa w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 3) Szkoła Podstawowa w Błudowie – samorządowa jednostka budżetowa, 4) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 5) Przedszkole w Młynarach – samorządowa jednostka budżetowa, 6) Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Młynarach – samorządowy zakład budżetowy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji księgowej według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu nabycia według: <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia – w drodze kupna, - kosztów wytworzenia – wytworzenie we własnym zakresie, - wartości rynkowej na dzień otrzymania (w przypadku darowizny). 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. 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. 5. 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. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

	<p>9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>10. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i podlegają ewidencji ilościowej; - w przedziale powyżej 500,00 zł – 10 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową – wartościową. <p>11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>13. Stan materiałów odpisanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Surowce i artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków w stołówce przedszkolnej wycenia się w cenie nabycia. Dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową.</p> <p>14. Ewidencję kosztów w jednostkach budżetowych prowadzi się przy zastosowaniu kont zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w cenach zakupu. Natomiast koszty w samorządowym zakładzie budżetowym prowadzi się przy zastosowaniu kont zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.</p>
--	--

5.	inne informacje
----	-----------------

	Samorządowy zakład budżetowy – Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Młynarach został utworzony na podstawie Uchwały Nr XXXIX/259/2017 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 29 grudnia 2017 r. z dniem 01 lutego 2018 roku.
--	--

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
------	---

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	121 078,70	1 549,00			1 549,00					122 627,70
2. Razem środki trwałe	38 774 165,99	367 543,32		3 805 651,25	4 173 194,57	59 968,49	63 524,56		123 493,05	42 823 867,51
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	474 330,66	186,76			186,76	502,55			502,55	474 014,87
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu	9 480,32					540,76			540,76	8 939,56

terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	33 122 398,70	74 641,87		3 805 651,25	3 880 293,12	59 465,94	5 490,16		64 956,10	36 937 735,72
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	641 730,18	31 418,94			31 418,94		2 342,40		2 342,40	670 806,72
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 734 511,67	163 656,00			163 656,00		55 692,00		55 692,00	2 842 475,67
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 801 194,78	97 639,75			97 639,75					1 898 834,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	38 895 244,69	369 092,32	0,00	3 805 651,25	4 174 743,57	59 968,49	63 524,56	0,00	123 493,05	42 946 495,21

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	114 928,10		2 880,46	1 150,00	4 030,46		118 958,56
2. Razem środki trwałe	13 253 241,33		1 596 279,79		1 596 279,79	99 294,05	14 750 227,07
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8 679 257,73		1 306 105,57		1 306 105,57	41 259,65	9 944 103,65
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	533 215,72		46 048,50		46 048,50	2 342,40	576 921,82
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 260 496,38		134 732,36		134 732,36	55 692,00	2 339 536,74
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 780 271,50		109 393,36		109 393,36		1 889 664,86
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	13 368 169,43		1 599 160,25	1 150,00	1 600 310,25	99 294,05	14 869 185,63

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	240 500,00	Wartość stanowiąca podstawę ubezpieczenia
Razem	240 500,00	

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie posiada

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie posiada

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.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 283 000,00			2 283 000,00
2.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 497 659,00			20 497 659,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 238 062,84			1 238 062,84
4.	Środki transportowe (gr. 7 KŚT)	123 069,82			123 069,82
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	29 045,62			29 045,62
6.	Wartości niematerialne i prawne	15 906,48			15 906,48

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	0				0
2.	Udziały	24 186	24 186 000,00			24 186 000,00

3.	Dłużne papiery wartościowe	0				0
----	----------------------------	---	--	--	--	---

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.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki – należność główna	195 729,30	38 667,35		1 486,74	232 909,91
2.	Podatki - odsetki	67 521,60	4 064,00		89,00	71 496,60
3.	Należności z tytułu dzierżawy i użytkowania wieczystego – należność główna	4 812,82	3 257,14		774,05	7 295,91
4.	Dzierżawy i użytkowanie wieczyste - odsetki	2 621,90	191,41		39,25	2 774,06
5.	Czynsze za wynajem lokali – należność główna	37 089,04	3 226,62		32 131,81	8 183,85
6.	Czynsze za wynajem lokali - odsetki	6 722,96	205,01		3 425,46	3 502,51
7.	Oplaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – należność główna	60 196,55	34 821,45		23 539,17	71 478,83
8.	Oplaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - odsetki	933,35	3 316,00		2 520,89	1 728,46
	Razem:	375 627,52	87 748,98		64 006,37	399 370,13

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

Nie posiada

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat:

Lp.	Zobowiązania wobec								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałych jednostek:	2 475 917,00	2 937 921,00	1 634 700,00	2 767 800,00	7 501 500,00	7 006 300,00	11 612 117,00	12 712 021,00
3.	Razem	2 475 917,00	2 937 921,00	1 634 700,00	2 767 800,00	7 501 500,00	7 006 300,00	11 612 117,00	12 712 021,00

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																		
	Nie posiada																		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych											
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9										
	Weksel	3 182 117,00	4 801 121,00	3 182 117,00	4 801 121,00														
	Hipoteka																		
	Zastaw																		
	Inne																		
	Razem	3 182 117,00	4 801 121,00	3 182 117,00	4 801 121,00														
1.12.	łącną 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 posiada																		
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																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th colspan="2">Stan na</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa bilansu z wykonania budżetu jst – III Rozliczenia międzyokresowe – saldo Ma konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe”)</td> <td>275 812,00</td> <td>262 192,00</td> </tr> </tbody> </table>									Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa bilansu z wykonania budżetu jst – III Rozliczenia międzyokresowe – saldo Ma konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe”)	275 812,00	262 192,00
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na																	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (Pasywa bilansu z wykonania budżetu jst – III Rozliczenia międzyokresowe – saldo Ma konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe”)	275 812,00	262 192,00																
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	Nie posiada																		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	232 705,80 zł kwota środków pieniężnych wypłacona na odprawy, nagrody, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop																		
1.16.	inne informacje																		

	Nadwyżka środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego za 2021 rok wyniosła 233 531,18 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie posiada
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
	Nie posiada
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie posiada
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 posiada
2.5.	inne informacje
	Nie posiada
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)