

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wąpielsk Wąpielsk 87-337 WĄPIELSK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118939		A3F5118D9B4D1027 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MONIKA GAZDA-WIŚNIEWSKA
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MONIKA GAZDA-WIŚNIEWSKA
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

DARIUSZ GÓRSKI
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wąpielsk
1.2	siedzibę jednostki
	Wąpielsk
1.3	adres jednostki
	Wąpielsk 20, 87-337 Wąpielsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres sprawozdawczy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia tj. ceny nabycia, w przypadku nabycia w drodze kupna, wartości rynkowej, w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje wartość. Wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości i dotychczasowego umorzenia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umarzaniu według stawki następujących stawek: - licencje na programy komputerowe w wysokości 30%, - prawa autorskie i pozostałe wartości niematerialne i prawne w wysokości 20%. Koszty amortyzacji nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W przypadku nowych wartości niematerialnych i prawnych amortyzacji dokonuje się od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1) Środki trwałe, 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje). Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności ekonomicznej dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytkowania i przeznaczone na potrzeby jednostki stanowiące własność Gminy Wąpielsk oraz oddane jej w użytkowanie. W przypadku umowy użyczenia podstawa ujęcia w księgach rachunkowych winna wynikać z zawartej umowy. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki, lokale, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne. Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, którą ustala się w zależności od sposobu ich nabycia: -ceny nabycia, w przypadku nabycia w drodze kupna, -kosztów wytworzenia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, -wartości rynkowej, w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje cenę, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, z zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub nierzeczowej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł to wartość

	ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarzane są (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wszystkich środków trwałych stosuje się metodę liniową. Koszty amortyzacji nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W przypadku nowych środków trwałych amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł lecz nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł amortyzuje się w 100%, a wartość umorzenia obciąża koszty jednostki w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ujmuje się je na koncie „Pozostałe środki trwałe” i podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem (nabyciem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności: - koszty wykonania dokumentacji projektowej, - koszty nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, - przygotowania terenu pod budowę, - opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, - założenia stref ochronnych i zieleni, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, - sprzątania obiektów poprzedzające oddanie do użytkowania, - inne koszty bezpośrednio związane z realizowaną inwestycją. 3. Udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości „godziwej” (wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej). 4. Zapasy ujmowane są według rzeczywistych cen nabycia. 5. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej. 6. Rozrachunki-należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty tj. obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki. W jednostce nie występują należności i zobowiązania w walucie obcej. Wartość należności aktualizowana jest na dzień bilansowy. 7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Brak danych
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
	Główne składniki aktywów trwałych Gminy Wąpielsk Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
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

	Na dzień 31 grudnia 2021 r. wśród nieruchomości stanowiących własność Gminy Wąpielsk zgodnie z danymi prowadzonymi w ewidencji gruntów i budynków oddanych w użytkowanie wieczyste było 0,0312 ha
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
	Udziały wynoszą na łączną kwotę 62 500 zł , w tym: 78 udziałów po 500 zł (39 000,00 zł) Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o., 25 udziałów po 500 zł (12 500 zł) Regionalny Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych „RYPIN” Sp. Z o.o., 1 udział po 10 000,00 zł – Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. , 1 udział po 1 000,00 zł - Bank Spółdzielczy Kowalewo Pomorskie.
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)
	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek od zaległości podatkowych , stan na początek roku 147 155,11 zł, stan na koniec roku 147 155,11 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki z WFOŚiGW na kwotę 760 418,57 zł, kredyty bankowe na kwotę 3 776 300,00 zł wykup wierzytelności 442 118,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Pożyczki z WFOŚiGW na kwotę 265 005,60 zł
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	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 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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2021 wypłacono w Urzędzie Gminy w Wąpielsku: - wypłacone nagrody jubileuszowe – 8 435,00 zł - wypłacone ekwiwalenty za urlop – 2 174,72 zł W roku 2021 wypłacono w Zespole Szkolno – Przedszkolnym: - wypłacone nagrody jubileuszowe – 29 870,20 zł - wypłacone ekwiwalenty za urlop – 4 229,76 zł W roku 2021 wypłacono w Szkole Podstawowa w Wąpielsku: - wypłacone nagrody jubileuszowe – 21 452,86 zł - wypłacone ekwiwalenty za urlop – 5 283,33 zł W roku 2021 wypłacono w Szkole Podstawowa w Długiem: - wypłacone nagrody jubileuszowe – 17 970,90 zł - wypłacone ekwiwalenty za urlop – 1 458,84 zł W roku 2021 wypłacono w Szkole Podstawowa w Półwiesku Małym: - wypłacone nagrody jubileuszowe – 4 119,94 zł - wypłacone odprawa – 32 958,18 zł W roku 2021 brak wypłat w Samorządowy Zakład Budżetowy w Wąpielsku. W roku 2021 wypłacono w Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąpielsku: - wypłacone ekwiwalenty za urlop – 4 694,10 zł
1.16	inne informacje
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
	Obroty Wn konta 080 - 2 681 814,00 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

MONIKA
GAZDA-
WIŚNIEWSKA

Elektronicznie podpisany przez
MONIKA GAZDA-WIŚNIEWSKA
DN: cn=MONIKA GAZDA-
WIŚNIEWSKA,
givenName=MONIKA, sn=GAZDA-
WIŚNIEWSKA,
serialNumber=PNOPL-9101080878
2, c=PL
Data: 2022.04.29 12:01:27 +02'00'

2022.04.29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DARIUSZ
GÓRSKI

Elektronicznie podpisany
przez DARIUSZ GÓRSKI
DN: cn=DARIUSZ GÓRSKI,
givenName=DARIUSZ,
sn=GÓRSKI,
serialNumber=PNOPL-730925
12353, c=PL
Data: 2022.04.29 12:00:35
+02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela amortyzacyjna za rok 2021 Gmina Wapielsk

Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 2021.12.31

Dotyczy: Wszystkie środki trwałe

L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa					Umorzenia					Wartość po u. B.Z.
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.	
1	—	Wartość niematerialna i prawna	169 914,04	14 571,32	1 738,28	182 747,08	135 282,71	1 571,00	2 838,28	17 325,21	0,00	151 340,64	31 406,44
2	0	GRUNTY	1 430 633,19	229 893,56	0,00	1 660 526,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 526,75
3	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	18 687 105,80	54 822,58	32 523,29	18 709 405,09	4 274 808,08	32 523,29	32 523,29	735 967,19	0,00	5 010 775,27	13 698 629,82
4	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	25 256 045,86	1 504 517,81	0,00	26 760 563,67	11 573 271,15	0,00	0,00	1 117 838,53	0,00	12 691 109,68	14 069 453,99
5	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	835 711,66	509 255,00	0,00	1 344 966,66	146 905,35	0,00	0,00	58 634,22	0,00	205 539,57	1 139 427,09
6	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	555 040,92	62 524,31	31 692,43	585 872,80	554 501,22	4 920,00	31 692,43	4 113,70	0,00	531 842,49	54 030,31
7	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	209 150,93	355 470,00	177 735,00	386 885,93	34 503,07	922,50	922,50	17 589,00	922,50	51 169,57	335 716,36
8	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	313 524,53	18 609,98	799,03	331 335,48	232 659,95	18 609,98	799,03	20 419,55	0,00	270 890,45	60 445,03
9	7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 826 106,60	68 000,00	34 000,00	1 860 106,60	979 910,19	396,67	396,67	180 580,52	396,67	1 160 094,04	700 012,56

10	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 204 076,71	85 558,27	22 782,34	1 266 852,64	1 015 905,45	70 416,89	22 782,34	47 156,91	0,00	1 110 696,91	156 155,73
-		Zbiory biblioteczne	78 435,79	29 152,70	0,00	107 588,49	78 435,79	29 152,70	0,00	0,00	0,00	107 588,49	0,00
		Razem	50 565 746,03	2 932 375,53	301 270,37	53 196 851,19	19 026 182,96	158 513,03	91 954,54	2 199 624,83	1 319,17	21 291 047,11	31 905 804,08