

INFORMACJA DODATKOWA

Części I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki – **Gmina Lichnowy,**

1.2 siedziba jednostki – **województwo pomorskie, powiat malborski, gmina Lichnowy,**

1.3 adres jednostki – **ul. Tczewska 6, 82-224 Lichnowy,**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki- **administracja samorządowa**

Zakres zadań gminy określa rozdział 2 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 713 z późniejszymi zmianami). Do zakresu działania i zadania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wykonanie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – **01.01.2021r. - 31.12.2021r.,**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Wykaz jednostek podległych sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- Urząd Gminy Lichnowy,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lichnowach,
- Szkoła Podstawowa im. E. Czoskówny w Szymankowie ,
- Szkoła Podstawowa im. Boh. Września 1939r w Lisewie Malborskim,

- Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Lichnowach.

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Aktywa i pasywa jednostek wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości i z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji księgowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu realizowanemu w szkole,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostki wprowadzają się do ewidencji aktywów i dokonują od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych za wyjątkiem gruntów. Opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,

Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza kwoty 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Części II

Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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 punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te zawarte są w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6).

tabela nr 1

Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

W złotych

Lp.	WNIp	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	154 916,24	14 206,96	0	0	14 206,96	0	526,89	0	526,89	168 596,31
2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 952,75	0	0	0	0	0	0	0	0	12 952,75
Razem		167 868,99	14 206,96	0	0	14 206,96	0	526,89	0	526,89	181 549,06

tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

W złotych

Lp.	WNIp - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	154 916,24	7 887,49	0	770,47	8 657,96	0	526,89	0	526,89	163 047,31
2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 952,75	0	0	0	0	0	0	0	0	12 952,75
Razem		167 868,99	7 887,49	0	770,47	8 657,96	0	526,89	0	526,89	176 000,06

tabela nr 3

Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

W złotych

l.p.	WNIp - rodzaje	Wartość netto WNIp na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIp na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	5 549,00
2	pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem		0,00	5 549,00

tabela nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

W złotych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1,1	Grunty	876 432,03	19 138,83			19 138,83	319,82			319,82	895 251,04
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 298,06	0	0	0	0	0	0	0	0	3 298,06
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 030 619,23	925 444,77			925 444,77	0	0	17 720,00	17 720,00	43 938 344,00
1.3,	Urządzenia techniczne i maszyny	3 129 343,58	222 199,39			222 199,39			5 469,44	5 469,44	3 345 073,53
1.4	Środki transportu	609 088,36	12 756,00	23 189,44		35 945,44					645 033,80
1.5.	Inne środki trwałe	0		0	0		0	0	0		0
Razem		47 645 483,20	1 178 538,99	23 189,44		1 201 728,43	319,82	0	23 189,44	23 509,26	48 823 702,37

tabela nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

W złotych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1,1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 564 427,40	0	0	1 276 207,38	1 276 207,38	0	0	0	0	17 840 634,78
1.3,	Urządzenia techniczne i maszyny	1 377 153,42	0	0	244 629,03	244 629,03	0	0	220 899,37	220 899,37	1 400 883,08
1.4	Środki transportu	442 172,52	0	0	44 430,48	44 430,48	0	0	0	0	486 603,00
1.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		18 383 753,34	0	0	1 565 266,89	1 565 266,89	0	0	220 899,37	220 899,37	19 728 120,86

tabela nr 6**Zmiana wartości netto środków trwałych**

W złotych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych stan koniec roku obrotowego
1,1	Grunty	876 432,03	895 251,04
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 298,06	3 298,06
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 466 191,83	26 097 709,22
1.3,	Urządzenia techniczne i maszyny	1 752 190,16	1 944 190,45
1.4	Środki transportu	166 915,84	158 430,80
1.5.	Inne środki trwałe		
Razem		29 261 729,86	29 095 581,51

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **brak danych**.

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8) – **nie dotyczy**.

Tabela Nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0zł
2					0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

Tabela Nr 8**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0zł
2					0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

tabela nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W złotych

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (Nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	39/5 obręb Lisewo - 229m2	415,13	0,00	0,00	415,13
2	151/8 obręb Dąbrowa - 730 m2	1 076,93	0,00	0,00	1 076,93
3	80/2 obręb Boręty - 1200 m2	1 560,00	0,00	0,00	1 560,00
4	112/19 obręb Szymankowo - 1486 m2	100,00	0,00	0,00	100,00
5	112/20 obręb Szymankowo - 558 m2	146,00	0,00	0,00	146,00
Razem		3 298,06	0,00	0,00	3 298,06

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.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli.

Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10)

– **nie dotyczy.**

tabela nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
	0,00				0,00
	0,00				0,00
	0,00				0,00
	0,00				0,00
	0,00				0,00
Razem	0,00				0,00

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11) .

tabela nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały - Centralny Wodociąg Żuławski w Nowym Dworze Gdańskim	4 299	2 377 347,00	36	19 908,00	0,00	0,00	4 335	2 397 255,00
2	Udziały w budynkach	714/3000	12 786,80	0	0,00	0,00	0,00	714/3000	12 786,80
Razem			2 390 133,80		19 908,00		0,00		2 410 041,80

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).

tabela nr 12

Odpisy aktualizacyjne wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	zaliczka alimentacyjna	500 383,91	0	4 682,04	10 385,46	15 067,50	485 316,41
2	fundusz alimentacyjny	2 517 519,10	88 846,70	80 008,48	44 423,35	124 431,83	2 481 933,97
3	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 316 117,49	127 271,32	104 453,29	27 468,12	131 921,41	1 311 467,40
4	odsetki od pozostałych zaległości	269 647,05	36 586,20	10 335,09	0	10 335,09	295 898,16
Razem		4 603 667,55	252 704,22	199 478,90	82 276,93	281 755,83	4 574 615,94

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13) – **nie dotyczy**.

tabela nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
Razem							

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 – 1 212 007,00 zł,
- powyżej 3 do 5 lat – 1 053 079,00 zł,
- powyżej 5 lat – 1 457 836,00 zł.

1.10. Kwota 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 zwrotnego – **nie dotyczy**.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń. – **nie dotyczy**

tabela nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia majątku jednostki	Kwota zabezpieczenia
Razem		

1.12. Łączna kwota 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.

tabela nr 15

Kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, także wekslowych niewykazanych w bilansie , ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	weksle	7 830 252 ,00	7 570 252,00
Razem		7 830 252,00	7 570 252,00

1.13.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie dotyczy.**

1.14.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane polisy i gwarancje na zabezpieczenie należytego wykonania umów wynoszą **283 313,56 zł**.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego – **174 962,22 zł**, tj.:

- nagrody jubileuszowe – **128 424,49 zł**,
- odprawy emerytalne i rentowe – **14 565,60 zł**,
- świadczenia urlopowe – **21 921,72 zł**,
- inne świadczenia pracownicze – **21 921,72 zł**.

1.16. Inne informacje – **brak danych**.

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.

Informacja na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela (Tabela Nr 16).

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	prace melioracje na działce 72/12 Lisewo Malborskie	34 500,00	0	0
2	zakup osprzętu do ciągnika	23 122,50	0	0
3	przebudowa drogi przy boisku na działkach 26/11,23/1/2/4,16/15 w Lichnowach	157 621,30	0	0
4	przebudowa drogi wewnętrznej na działce nr 188 w Lichnowach	32 000,00	0	0
5	przebudowa drogi gminnej na działce 206/3 w Lichnowach	10 000,00	0	0
6	budowa ogrodzenia działki 234/1 w Lichnowach	50 000,00	0	0
7	nabycie nieruchomości gruntowej działka nr 128/29 Lisewo Malborskie	8 142,63	0	0
8	wykonanie monitoringu wraz z systemem alarmowym w budynku UG Lichnowy	19 265,07	0	0
9	budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	112 267,07	0	0
10	utwardzenie ciągu pieszego w parku działka nr 43 w Lichnowach	49 000,00	0	0
11	montaż kurtyn wodnych w Lichnowach i Lisewie Malborskim	29 276,96	0	0
12	zakup i montaż piłkochwyłów na boisku sportowym w Lisewie Malborskim	14 000,00	0	0
13	plac zabaw w Lisewie Malborskim	57 500,00	0	0
14	zakup kosiarek	24 956,00	0	0
15	wzrost wartości gruntu działka 72/12	10 996,20	0	0

16	modernizacja elewacji budynku pawilonu szkolnego	19 996,16	0	0
17	rozbudowa sieci internetowej	7 266,35	0	0
18	wyposażenie pracowni "Laboratoria Przyszłości" SP w Szymankowie	29 974,92	0	0
19	okablowanie sieci internetowej LAN	9 968,90	0	0
20	rozbudowa monitoringu SP Lichnowy	14 950,65	0	0
21	wymiana pieca centralnego ogrzewania SP Lichnowy	75 648,29	0	0
22	wyposażenie pracowni "Laboratoria Przyszłości" SP w Lichnowach	54 451,00	0	0
23	modernizacja dwóch pomieszczeń sanitarnych z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych oraz wymiana podłogi w SP Lisewo Malborskie	132 389,51	0	0
24	modernizacja korytarza w budynku szkolnym ul.10 Marca 51 Lisewo	56 119,67	0	0
25	przebudowa pomieszczenia sanitarnego budynek ul.10 Marca 39 Lisewo Malborskie	39 000,00	0	0
26	modernizacja dachu budynku ul. 10 Marca 51 Lisewo Malborskie	42 500,01	0	0
27	modernizacja oświetlenia sal lekcyjnych SP Lisewo Malborskie	14 145,00	0	0
	montaż drzwi wejściowych w Sali gimnastycznej SP Lisewo Malborskie	13 480,80	0	0
27	wyposażenie pracowni "Laboratoria Przyszłości" SP w Lisewie Malborskim	36 000,00	0	0
Razem		1 178 538,99	0	0

2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy.**

2.4.Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – **674,10 zł**

2.5.Inne informacje – **brak danych.**

3.Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy.**

Halina Stodur
.....
(główny księgowy)

2022.04.27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Michalski
.....
(kierownik jednostki)