

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1.	nazwa jednostki	Gmina Zabia Wola
1.2.	siedziba jednostki	Zabia Wola ul. Główna 3, 96-321 Zabia Wola
1.3.	adres jednostki	Zabia Wola ul. Główna 3, 96-321 Zabia Wola
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe Gminy prowadzone są w oparciu o ustawę o rachunkowości i szczególne zasady 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 Przewyższepolitej Polskiej. Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów. Organ - ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 134 umożliwia ustalenie stanu zadłużenia według umów kredytowych, ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 260 umożliwia ustalenie stanu zobowiązań z poszczególnymi kontrahentami według tytułów zobowiązań, na stronie Wn konta 991 ujmuje się zmiany budżetu zmniejszające plan dochodów budżetu, na stronie Ma konta 991 ujmuje się planowane dochody budżetu oraz zmiany budżetu zwiększające planowane wydatki, na stronie Ma konta 992 ujmuje się zmiany budżetu zmniejszające planowane wydatki. Urząd Gminy w Zabiej Woli - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku zakupu według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia według posiadanych dokumentów, w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w umowie. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł. oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000,00 i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00zł. umarzone są w całości w dniu oddania do użytkowania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metodą liniową od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne umarza się stawką 10% rocznie. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. W/w składniki rzeczowych składników obrotowych są wydawane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ponoszone z góry wydatki dotyczące kosztów prenumerat, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności z uwagi na cykliczność oraz niestotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz wynik finansowy nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy. Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na niestotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo. Środki trwałe mogą być umorzone i zamortyzowane jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł odpisuje się w pełnej ich wartości w koszty. Stosuje się zasadę zmniejszania wydatków w przypadku wpływu na subkonto wydatków środków z tytułu zwrotu wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym. Dla przejrzystości obrótów na kontach stosuje się dodatkowo zapis techniczny. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmowane na koncie 201-"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami". Powyższa zasada ma zastosowanie do dokumentów księgowych wystawionych w okresie sprawozdawczym, które wpłynęły do jednostki w nieprzekraczalnym terminie do 5 dnia po zakończeniu okresu sprawozdawczego. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia roku obrotowego w wysokości 100% należności.
5.	inne informacje	Dokonuje się wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w kwotach faktycznie poniesionych.
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	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	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 wieczysto	nie dotyczy
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	Serwer typ III nr fabr.00314084 wartość: 4.956,77 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Załącznik Nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	21.983.601,54 zł, w tym: pożyczki w WFOSiGW w łącznej wysokości 1.081.973,54 zł; kredyty w bankach komercyjnych w łącznej wysokości 20.900.000,00 zł (BS Otwock - 150.000,00 zł, PKO BP - 200.000,00 zł, BS Piaseczno - 4.021.000,00 zł, BS Tarczyn - 379.000,00 zł, BS Mszczonów - 8.620.000,00 zł, BS Biała Rawska - 6.130.000,00 zł, BS Biała Rawska 1.400.000,00 zł), nienależnie pobrane świadczenia w wysokości 1.628,00 zł.
1.9.	a) powyżej 1 roku do 3 lat	5.481.973,54 zł
	b) powyżej 3 do 5 lat	4.200.000,00 zł
	c) powyżej 5 lat	12.301.628,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	Załącznik Nr 3
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1.502.543,47 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.453.020,70 zł
1.16.	inne informacje	brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak
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	Załącznik Nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Stan pandemii nie wpłynął znacząco na finanse gminy.

INFORMACJA O STANIE MIENIA 2021 rok

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Zmiana wartości (+)	Zmiana wartości (-)	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Objaśnienia
1.	Środki trwałe 011	149 783 213,71 zł	2 439 999,27 zł	17 255,10 zł	152 205 957,88 zł	
a)	Grunty (gr.0)	7 924 774,57 zł	437 246,36 zł	- zł	8 362 020,93 zł	
b)	Budynki i lokale (gr. 1)	36 005 998,57 zł	448 122,84 zł	- zł	36 454 121,41 zł	- przeprowadzono modernizację dachu budynku socjalnego w Osowcu (+200.000,00 zł); - wykonano modernizację elewacji budynku Szkoły Podstawowej w Józefinie (+148.753,00 zł) wartość modernizacji przekazano na rzecz jednostki budżetowej Szkoły Podstawowej w Józefinie; - zakupiono wiaty przystankowe 3 szt. (+39.369,84 zł); - zbudowano infrastrukturę z wiatami przystankowymi w m. Osowiec i Żelechów (+40.000,00 zł); - zmodernizowano infrastrukturę przystankową w m. Sierzeń (+20.000,00 zł).

INFORMACJA DODATKOWA

c)	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr. 2)	99 992 045,79 zł	1 212 431,79 zł	- zł	101 204 477,58 zł	- rozbudowano sieć wodociągową m.: Ojrzanówi Zelechów (+182.520,86 zł); - dokonano modernizacji aparatury na sieci WOD-KAN (+49.680,00 zł); - przebudowano drogę gminną ul. Folwarczną w m. Musuły (+419.196,27 zł); - przebudowano ulicę Magnolii w m. Kaleń Towarzystwo (+117.600,00 zł); - wybudowano plac zabaw w m. Osowiec (+55.000,00 zł); - wytyczono trasy nordic walking w m. Grzegorzewice (+20.000,00 zł); - wykonano oświetlenie uliczne w m. Wycinki Osowskie (+20.000,00 zł); - zagospodarowano miejsce publiczne i wybuowano plac zabaw w m. Musuły (+44.419,66 zł); - wykonano modernizację ogrodzenia wraz z przebudową zjazdu drogi gminnej przy budynku dawnej Szkoły Podstawowej w m. Ślubica Dobra (+99.015,00 zł), wartość przekazano Szkole Podstawowej w Józefinie; - przejęto sieć wodociągową w m.: Osowiec, Żabia Wola, Jastrzębnik, Bieniewicz, Zelechów, Sierzeń (+205.000,00 zł).
d)	Kotły i maszyny energetyczne, urządzenia techniczne (gr. 3-6)	3 881 472,13 zł	206 234,58 zł	6 812,40 zł	4 080 894,31 zł	- zakupiono rozpięrcz kolumnowy wraz z zestawem przedłużek (+33.198,93 zł); - zakupiono uniwersalne narzędzie hydrauliczne pompę (+26.650,00 zł); - otrzymano drukarkę 3D (+21.860,25 zł); - zakupiono foteopułapki w ramach ładu przestrzennego soł. Piotrkowice (+20.000,00 zł); - zamontowano platformę dla osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej w Ojrzanowie (+70.971,00 zł); - zakupiono strumienicę i żuraw do oczyszczalni ścieków w Żabiej Woli (+33.554,40 zł), - zlikwidowano zestaw komputerowy wraz z drukarką (-6.812,40 zł).
e)	Środki transportowe (gr. 7)	1 642 761,60 zł	- zł	- zł	1 642 761,60 zł	
f)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. 8-9)	336 161,05 zł	135 963,70 zł	10 442,70 zł	461 682,05 zł	- zakupiono trzy urządzenia wielofunkcyjne XEROX (+40.823,70 zł); - zakupiono sprzęt do prania wraz z szafą suszącą da OSP Zelechów (+35.140,00); - zakupiono system wspomagający zarządzanie jakością powietrza (+60.000,00 zł); - likwidacja urządzenia wielofunkcyjnego oraz koszt nieumorzonej wartości likwidowanego środka (-10.442,70 zł)
2.	Pozostałe środki trwałe 013	3 797 112,32 zł	439 345,28 zł	214 761,60 zł	4 021 696,00 zł	-zakupiono i otrzymano pozostałe środki trwałe dla Urzędu Gminy, Szkół, Przedszkola i Żłobka tj.: sprzęt komputerowy m.in. drukarki, laptopy, tablety, mobilny ruter, niszczarkę, serwery, aparat fotograficzny, skaner 3D ze stołem i obrotowym i statywem, kamery, wirtualne laboratorium przedmiotowe, mikrokontroler, klimatyzator, karty do entrali oraz centrale Slican, sprzęt i wyposażenie do programu "Laboratoria Przyszłości", projektor multimedialny z ekranem w ramach projektu "Mazowiecki program przygotowania szkół, nauczycieli i uczniów do nauczania zdalnego", nebulizator ultradźwiękowy, odkurzacz, zmywarkę, sokowirówkę, parownicę, kosiarkę bijakową, wyposażenie placu zabaw, namiot, wyposażenie i sprzęt do gotowości bojowej dla OSP, meble m.in.: szafki na podręczniki, fotele, krzesła biurowe, stolik, szafy, dywan, drzwi (+439.345,28 zł); - zlikwidowano m.in. projektor, drukarki, zestawy komputerowe, laptop, telefaks, klimatyzator, kamerę zewnętrzną, urządzenie CANON, aparat telefoniczny, UPS, monitory, stół do tenisa, niszczarkę, tablice informacyjne, gabloty oraz odpisano ze stanu wartości do 1.000,00 zł (-214.761,60 zł).
3.	Wartości niematerialne i prawne 020	521 790,03 zł	22 703,90 zł	- zł	544 493,93 zł	- zakupiono licencje EKADRY (+3.321,00 zł); - zakupiono moduł woda (+885,60 zł); - zakupiono program przelewy (+3.087,30 zł); - zakupiono oprogramowanie CLAS VR portal wirtualnych lekcji (+8.890,00 zł); - zakupiono oprogramowanie licencje E-Biblio (+520,00); - zakupiono wnip-program nabór przedszkole VULCAN (+6.000,00 zł).
4.	Investycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	3 800 330,09 zł	- zł	- zł	3 800 330,09 zł	
5.	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 071	47 487 918,79 zł	5 624 822,08 zł	14 853,28 zł	53 097 887,59 zł	
6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów	4 143 754,67 zł	668 195,62 zł	270 650,94 zł	4 541 299,35 zł	

Załącznik Nr 2

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w 2021 roku.

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4.241.895,82	619.040,54	0	624.692,37	4.236.243,99
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4.241.895,82	619.040,54	0	624.692,37	4.236.243,99
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	49.549,99	19.168,61	0	23.553,46	45.165,14

I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	4.192.345,83	599.871,93	0	601.138,91	4.191.078,85
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0

Załącznik Nr 3/1

Tabela dla rozliczeń międzykresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ekwiwalenty za działania ratowniczo-gaśnicze OSP za 2021 rok	56.467,50
2.	Koszty energii elektrycznej za 2021 rok	31.085,95
3.	Koszty pozostałych usług /rozliczenie obsługi wodociągów i kanalizacji za 2021 r., opłaty za usługi wodne, przewóz osób./	91.366,64
SUMA		178.920,09

Załącznik Nr 3/2

Tabela dla rozliczeń międzykresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie za 2021 rok.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0
2.	Ubezpieczenia osobowe	0
3.	Prenumerata	0
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0
5.	Inne	0
SUMA		0

Załącznik Nr 4

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie 2021 roku z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	212.622,01	0	0
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	1.770.191,37	0	0
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1.291.951,29	0	0
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	5.993.311,91	0	0
SUMA		9.268.076,58	0	0

Skarbnik Gminy Żabia Wola
/-/ Bożena Elżbieta Kot

Wójt Gminy Żabia Wola
/-/ Piotr Rybka