

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

- 1.1. Nazwa jednostki: **GMINA CEWICE**  
1.2. Siedziba jednostki: **CEWICE**  
1.3. Adres jednostki: **84-312 CEWICE, UL. W. WITOSA 16**  
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ**

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2021 – 31.12.2021**

3. Sprawozdanie jednostkowe.

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w decyzji,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny lub spadku - w wartości rynkowej wg dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość,

b) środki trwałe:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku braku wg wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej, chyba że umowa określa tę wartość,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,

c) środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

d) materiały – według cen zakupu,

e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,

g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

h) pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

#### Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,
- c) 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,
- d) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego,
- e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 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,
- f) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową,
- h) składniki majątku o wartości:
- nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale 50,00zł – 499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
  - w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- i) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Inne informacje: -----

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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:

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów   | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |              |                               | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |           |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                                    |   |                        |   | Wartość netto składników aktywów        |  |
|---------|--|--|----------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------|------------|------|--|---|--|---|------------------------|---|---|--|
|         |  |  | aktualizacja         | przychody    | przemieszczenie <sup>1)</sup> |                                     | aktualizacja          | zbycie    | likwidacja | inne |  |   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1       | 2  | 3  | 4                    | 5            | 6                             | 7                                   | 8                     | 9         | 10         | 11   | 12                                       | 13  | 14   | 15  | 16                     | 17  | 18                                      | 19                                     |
| 1       | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 74 696,15                                  |                      |              |                               | 0,00                                |                       |           |            |      | 0,00                                     | 74 696,15   | 74 696,15                                    |   |                        | 74 696,15   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2       | <b>Środki trwałe:</b>  | 73 648 765,61                              | 0,00                 | 3 696 884,60 | 0,00                          | 3 696 884,60                        | 0,00                  | 31 374,92 | 59 889,45  | 0,00 | 91 264,37                                | 77 254 385,84                                     | 24 326 000,76                                | 1 678 852,04  | 86 787,45              | 25 918 065,35   | 49 322 764,85                           | 51 336 320,49                          |
| Grupa 0 | Grunty   | 7 995 669,49                               |                      | 17 736,00    |                               | 17 736,00                           |                       | 4 476,92  |            |      | 4 476,92                                 | 8 008 928,57                                      |  |   |                        | 0,00  | 7 995 669,49                            | 8 008 928,57                           |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 18 353 502,09                              |                      |              |                               | 0,00                                |                       | 26 898,00 |            |      | 26 898,00                                | 18 326 604,09                                     | 8 360 923,16                                 | 427 079,92  | 26 898,00              | 8 761 105,08  | 9 992 578,93                            | 9 565 499,01                           |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 42 800 359,59                              |                      | 3 596 113,84 |                               | 3 596 113,84                        |                       |           |            |      | 0,00                                     | 46 396 473,43                                     | 12 323 055,89                                | 1 085 047,68  |                        | 13 408 103,57   | 30 477 303,70                           | 32 988 369,86                          |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   | 659 777,26                                 |                      | 41 000,00    |                               | 41 000,00                           |                       |           |            |      | 0,00                                     | 700 777,26  | 266 874,72                                   | 21 509,71   |                        | 288 384,43  | 392 902,54                              | 412 392,83                             |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 1 106 204,16                               |                      |              |                               | 0,00                                |                       |           |            |      | 0,00                                     | 1 106 204,16                                      | 1 038 632,30                                 | 24 873,46   |                        | 1 063 505,76  | 67 571,86                               | 42 698,40                              |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 79 191,89                                  |                      |              |                               | 0,00                                |                       |           |            |      | 0,00                                     | 79 191,89   | 71 397,30                                    | 4 511,62  |                        | 75 908,92   | 7 794,59                                | 3 282,97                               |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 820 165,12                                 |                      | 1 194,76     |                               | 1 194,76                            |                       |           |            |      | 0,00                                     | 821 359,88  | 601 090,07                                   | 48 059,45   |                        | 649 149,52  | 219 075,05                              | 172 210,36                             |
| Grupa 7 | Środki transportu  | 656 268,41                                 |                      | 16 861,00    |                               | 16 861,00                           |                       |           | 59 889,45  |      | 59 889,45                                | 613 239,96  | 521 071,81                                   | 47 093,51   | 59 889,45              | 508 275,87  | 135 196,60                              | 104 964,09                             |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 1 177 627,60                               |                      | 23 979,00    |                               | 23 979,00                           |                       |           |            |      | 0,00                                     | 1 201 606,60                                      | 1 142 955,51                                 | 20 676,69   |                        | 1 163 632,20  | 34 672,09                               | 37 974,40                              |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

7.410,54 zł - działki w Maszewie Lęborskim: nr 90/3 – 0,0629 ha, nr 90/4 – 0,0052 ha, nr 90/5 - 0,0078 ha, nr 90/6- 0,0029 ha oraz nr 90/7 – 0,1035 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:

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

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

Jednostka posiada 96 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł na łączną kwotę 106.752,00 zł.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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 |
|-----|---------------------------|----------------------------------|--|-------------|--------------------------------|
|     |                           |                                  | zmniejszenia                                 | zwiększenia |                                |
|     | Należności ogółem, w tym: | 84 004,34                        | 0,00   | 0,00        | 84 004,34                      |
| 1   | należności wątpliwe       | 84 004,34                        | 0,00   | 0,00        | 84 004,34                      |

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

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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 leasingu zwrotnego:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie:

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

| Lp. | Wyszczególnienie         | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|--------------------------|---------------------------------------|
|     | Świadczenia pracownicze: | 16 920 932,34                         |

|   |  |               |
|---|--|---------------|
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami  | 12 891 066,80 |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 2 594 824,04  |
| 3 | dotatkowe wynagrodzenie roczne   | 897 557,12    |
| 4 | pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)             | 537 483,38    |

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Jednostka nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Jednostka nie posiada tego typu pozycji bilansowej.

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:

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje:

Kwota zgromadzona na rachunku VAT – 0,00 zł.

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Innych informacji brak.

Maria Franciszczak

.....  
(główny księgowy)

31.03.2022

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bańka

.....  
(kierownik jednostki)