

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Narew
1.2.	siedzibę jednostki
	Narew
1.3.	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 101, 17-210 Narew
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest aparatem pomocniczym Wójta, przy pomocy którego Wójt sprawuje funkcję organu wykonawczego Gminy i wykonuje należące do jego właściwości zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym, Statucie Gminy oraz ustawach szczególnych i aktach wydanych w celu realizacji tych ustaw. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań gminy, a w szczególności: 1/ zadań własnych, 2/ zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 3/zadań związanych z organizacją i przeprowadzaniem wyborów powszechnych i referendum, 4/ innych zadań publicznych wykonywanych w ramach zawartych porozumień i umów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostce rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchód materiałów wycenia się po cenach średnich. Gospodarką magazynową nie obejmuje się drobnych materiałów biurowych, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi prowadzi się ewidencję analityczną: wartościową i ilościowo-wartościową. Wyposażenie podlega ewidencji wartościowej i ilościowo-wartościowej. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej decyzji. Do środków trwałych zaliczamy środki o wartości powyżej 10.000,00 zł, pozostałe środki trwałe stanowią środki o wartości od 350,00 zł do 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwałe, o wartości 350,00 zł i powyżej oraz poniżej 10.000,00 zł, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i

	<p>prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji. Wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont tzn. na kontach kosztów rodzajowych.</p>						
5.	inne informacje						

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
1.							
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)
				Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Grunty	277 043,09	-----	-----	-----	0,0
	2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 359 299,29	-----	4 491 543,30	-----	4 491 543,30
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 245 850,72	-----	608 545,37	204 465,28	813 010,65
	4.	Środki transportu	2 093 821,34	-----	6 334,50	1 970,00	8 304,50
	5.	Wartości niematerialne i prawne	112 941,80	-----	1 271,33	-----	1 271,33

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	8	9	10	11	12
1.	Grunty	6 187,15	-----	-----	6 187,15	270 855,94
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	-----	-----	0,0	36 850 842,59
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	102 728,34	99 048,50	201 776,84	1 857 084,53
4.	Środki transportu	-----	4 480,00	105 416,78	109 896,78	1 992 229,06
5.	Wartości niematerialne i prawne	-----	-----	1 251,03	1 251,03	112 962,10

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
1	2	13	14	15	16	17
1.	Grunty	-----	-----		-----	-----
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 877 377,71	-----	1 349 522,90	-----	1 349 522,90
3.	Urządzenia					

	techniczne i maszyny	1 079 760,09	-----	92 158,99	204 465,28	296 624,27
4.	Środki transportu	1 747 941,35	-----	163 680,14	1 970,00	165 650,14
5.	Wartości niematerialne i prawne	109 485,92	-----	3 569,28	-----	3 569,28

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	18	19	20	21
1.	Grunty	-----	-----	277 043,09	270 855,94
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	17 226 900,61	16 481 921,58	19 583 941,98
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	201 776,84	1 174 607,52	166 090,63	682 477,01
4.	Środki transportu	109 896,78	1 803 694,71	345 879,99	188 534,35
5.	Wartości niematerialne i prawne	1 251,03	111 804,17	3 455,88	1 157,93

Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021 r.:

- wartość księgowa – 715 276,57 zł

- umorzenie – 715 276,57 zł

- wartość bilansowa netto – 0,0 zł.

1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada szacunków dotyczących wartości rynkowej środków trwałych
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																																																									
	Nie dotyczy																																																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																									
	Nie posiada																																																									
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)																																																									
Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>264 570,13</td> <td>9 423,68</td> <td>-----</td> <td>24 758,10</td> <td>249 235,71</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności odsetkowe od należności podatkowych</td> <td>104 803,00</td> <td>7 067,00</td> <td>-----</td> <td>7 686,00</td> <td>104 184,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego</td> <td>1 235 020,71</td> <td>105 275,96</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>1 340 296,67</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego</td> <td>411 028,39</td> <td>54 526,70</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>465 555,09</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej</td> <td>63 752,60</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>63 752,60</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności podatkowe	264 570,13	9 423,68	-----	24 758,10	249 235,71	2.	Należności odsetkowe od należności podatkowych	104 803,00	7 067,00	-----	7 686,00	104 184,00	3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 235 020,71	105 275,96	-----	-----	1 340 296,67	4.	Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	411 028,39	54 526,70	-----	-----	465 555,09	5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	63 752,60	-----	-----	-----	63 752,60
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																				
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1.	Należności podatkowe	264 570,13	9 423,68	-----	24 758,10	249 235,71																																																				
2.	Należności odsetkowe od należności podatkowych	104 803,00	7 067,00	-----	7 686,00	104 184,00																																																				
3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 235 020,71	105 275,96	-----	-----	1 340 296,67																																																				
4.	Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	411 028,39	54 526,70	-----	-----	465 555,09																																																				
5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	63 752,60	-----	-----	-----	63 752,60																																																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									

n	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych 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
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy
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 zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Na dzień 31.12.2021 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 206 785,00 zł (otrzymana w XII.2021 r. rata subwencji oświatowej dotycząca I.2022 r.)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w tej pozycji obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe oraz inne świadczenia pracownicze (m. in. badania lekarskie, zwrot za okulary korekcyjne, szkolenia pracowników, dopłata do studiów). Na świadczenia pracownicze w 2021 r. wydatkowano kwotę 2.366.200,82 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
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 616.682,13 zł. Na wartość tę składało się dwadzieścia zadań inwestycyjnych: 1/ odnawialne źródła energii na terenie Gminy Narew (fotowoltaika) – 21.123,90 zł, 2/ rozbudowa i przebudowa boksów garażowych OSP w Łosince wraz ze świetlicą wiejską – 426.693,23 zł, 3/ rozbudowa istniejącej infrastruktury turystycznej nad rzeką Narew poprzez budowę 2 wiat, zadaszenia suszarki kajaków oraz utwardzenia placu kostką brukową szarą (wykonanie dokumentacji projektowej) projekt „Promocja i ochrona różnorodności biologicznej Gmin Górnej Narwi – 6.024,00 zł, 4/ rozbudowa infrastruktury do działalności kulturalnej w Trześciance – zadanie realizowane w całości z wyodrębnionego Funduszu Sołeckiego Sołectwa Trześcianka – 36.379,96 zł, 5/ Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku Urzędu Gminy Narew (sporządzenie dokumentacji) – 4 000,00 zł, 6/ Przebudowa i remont budynku szatni piłkarskiej oraz budowa zadaszonych trybun na boisku w Narwi – 10 184,40 zł, 7/ Modernizacja ulicy Świerkowej, Gajowej, Bukowej w miejscowości Narew – 12.810 zł, 8/ Adaptacja części socjalnej (szatni) dla pracowników Referatu Gospodarki Komunalnej UG Narew – 6.377,19 zł, 9/ Modernizacja ulicy Palmowej, Sosnowej i Klonowej w Narwi – 12 829,00 zł, 10/ Modernizacja ulic Piaski i Kościelnej w miejscowości Narew – 20 010,23 zł, 11/ Budowa boiska szkolnego przy ZSP w Narwi – 5 000,00 zł, 12/ Termomodernizacja i rozbudowa budynku NOK w Narwi (dokumentacja) – 1 230,00 zł, 13/ Budowa sieci wodociągowej na ul. Palmowej w miejscowości Narew (dokumentacja) – 1 230,00 zł, 14/ Rozbudowa infrastruktury turystycznej – projekt pn. „Diagnoza gmin pod kątem turystyki i potrzeb inwestycyjnych oraz działań niezbędnych do budowy i rozwoju produktu turystycznego na obszarze SGGN” – 1 351,72 zł, 15/ Przebudowa 2 przejść dla pieszych na ul. Mickiewicza i 1 przejścia dla pieszych na ul. Białowieskiej w miejscowości Narew – 5 034,50 zł, 16/ Modernizacja drogi we wsi Waśki – 6 150,00 zł, 17/ Sporządzenie dokumentacji projektowej na przedłużenie ulicy Młynowej w kierunku ulicy Piaski na przedłużeniu ul. Dąbrowskiego w miejscowości Narew – 10 000,00 zł, 18/ Projekt i naprawa drogi we wsi Doratynka – 6 765,00 zł, 19/ Przebudowa ulic prowadzących i przylegających bezpośrednio do pasa startowego lądowiska firmy „Pronar” – 4 305,00 zł, 20/ Zagospodarowanie terenu przy świetlicy wiejskiej w Łosince – 19 184,00 zł.</p> <p>W w/w kosztach środków trwałych w budowie nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne – 577 962,00 zł (przychody ze sprzedaży gruntów rolnych – 576 920,00 zł; przypis należności z tytułu dochodów z lat ubiegłych – 1 042,00 zł); Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 134 268,64 zł (refaktura kosztów oleju grzewczego – 28 992,68 zł, utworzenie odpisów aktualizujących należności – 105 275,96 zł).
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
	Saldo należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych na dzień 31.12.2021 r. wynosiło 2 843,92 zł, z tego: - należność z tytułu podatku dochodowego pobieranego w formie karty podatkowej – 1 283,11 zł, - należność z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych – 1 560,81 zł.
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

.....
(główny księgowy)

2022.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)