

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Golymin-Ośrodek
1.2	siedzibę jednostki Golymin-Ośrodek
1.3	adres jednostki 06-420 Golymin-Ośrodek, ul. Szosa Ciechanowska 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne zawiera dane zbiorcze jednostek Organu, Urzędu Gminy, Zespołu Placówek Oświatowych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. Amortyzacja obciąża koszty na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) i obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ujmuje się środki o wartości 10.000,00 zł i poniżej 10.000,00 zł, ale nie mniejszej niż 1.000. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” - pozostałe środki trwałe o wartości poniżej kwoty 1.000,00 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się je tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy.</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, 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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	5 397 609,21	29 939 888,76	1 020 153,24	1 333 707,42	250 376,17	1 248 212,95	39 189 947,75
Zwiększenia	49 509,00	3 112 946,03	607 768,97	384 164,50	0,00	310 507,75	4 464 896,25
Zmniejszenia	12 159,95	0,00	14 356,00	0,00	0,00	153 228,68	179 744,63
Bilans zamknięcia	5 434 958,26	33 052 834,79	1 613 566,21	1 717 871,92	250 376,17	1 405 492,02	43 475 099,37
Umorzenie							
Bilans otwarcia	0,00	13 203 008,03	793 964,09	1 294 127,42	226 627,68	1 248 212,95	16 765 940,17
Zwiększenia	0,00	1 075 406,21	91 465,49	26 912,91	21 412,33	310 507,75	1 525 704,69
Zmniejszenia	0,00	0,00	12 108,50	0,00	0,00	153 228,68	165 337,18
Bilans zamknięcia	0,00	14 278 414,24	873 321,08	1 321 040,33	248 040,01	1 405 492,02	18 126 307,68
Wartość netto BO	5 397 609,21	16 736 880,73	226 189,15	39 580,00	23 748,49	0,00	22 424 007,58
Wartość netto BZ	5 434 958,26	18 774 420,55	740 245,13	396 831,59	2 336,16	0,00	25 348 791,69
W roku 2022 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.							

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	313 607,36	313 607,36
Zwiększenia	67 496,78	67 496,78
Zmniejszenia	45 934,62	45 934,62
Bilans zamknięcia	335 169,52	335 169,52
Umorzenie		
Bilans otwarcia	313 607,36	313 607,36
Zwiększenia	67 496,78	67 496,78
Zmniejszenia	45 934,62	45 934,62
Bilans zamknięcia	335 169,52	335 169,52
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																										
	Brak danych																										
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																										
	Brak danych																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																										
	134 665,52 zł																										
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 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																										
	<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="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>1.656.098,06</td> <td>334.493,19</td> <td>35.373,38</td> <td>1.955.217,87</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartości należności</p>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Należności krótkoterminowe	1.656.098,06	334.493,19	35.373,38	1.955.217,87
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																			
		zwiększenia	zmniejszenia																								
1	2	3	4	5	6																						
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00																						
2.	Należności krótkoterminowe	1.656.098,06	334.493,19	35.373,38	1.955.217,87																						
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																										
	1.439.000,00 zł																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																										
	900.000,00 zł																										
c)	powyżej 5 lat																										
	0,00 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.	łącną 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
	Weksle in blanco z tytułu zaciągniętych zobowiązań długoterminowych (kredytów) na dzień 31.12.2022r. wynoszą 239 000,00 zł
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	350.812,58 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 100.456,04 zł Odprawa emerytalna – 23.420,34 zł Ekwiwalent za urlop – 8.729,28 zł Pomoc zdrowotna – 8.377,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	3.077.018,82 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
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy
Ewelina Stawińska

(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt
Adam Piotr Budek

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina
Stawińska
Data:
2023.04.28
11:04:31 +02'00'

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Piotr
Budek
Data: 2023.04.28
11:05:40 +02'00'