

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Gołymin-Ośrodek/ Urząd Gminy Gołymin-Ośrodek |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Gołymin-Ośrodek |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 06-420 Gołymin-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 |
| | Organu i Urzędu Gminy |
| 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 umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania.</p> <p>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 pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie.</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 | 5.274.542,28 | 24.228.598,53 | 667.838,01 | 1.333.707,42 | 52.373,36 | 488.585,17 | 32.045.644,77 |
| Zwiększenia | 49.509,00 | 3.112.946,03 | 566.968,99 | 384.164,50 | 0,00 | 221.971,94 | 4.335.560,46 |
| Zmniejszenia | 12.159,95 | 0,00 | 2.900,00 | 0,00 | 0,00 | 138.453,11 | 153.513,06 |
| Bilans zamknięcia | 5.311.891,33 | 27.341.544,56 | 1.231.907,00 | 1.717.871,92 | 52.373,36 | 572.104,00 | 36.227.692,17 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 | 11.243.072,09 | 498.701,35 | 1.294.127,42 | 50.093,60 | 488.585,17 | 13.574.579,63 |
| Zwiększenia | 0,00 | 928.315,60 | 47.787,19 | 26.912,91 | 2.279,76 | 221.971,94 | 1.227.267,40 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 652,50 | 0,00 | 0,00 | 138.453,11 | 139.105,61 |
| Bilans zamknięcia | 0,00 | 12.171.387,69 | 545.836,04 | 1.321.040,33 | 52.373,36 | 572.104,00 | 14.662.741,42 |
| Wartość netto BO | 5.274.542,28 | 12.985.526,44 | 169.136,66 | 39.580,00 | 2.279,76 | 0,00 | 18.471.065,14 |
| Wartość netto BZ | 5.311.891,33 | 15.170.156,87 | 686.070,96 | 396.831,59 | 0,00 | 0,00 | 21.564.950,75 |
| 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 | 207.781,59 | 207.781,59 |
| Zwiększenia | 56.491,60 | 56.491,60 |
| Zmniejszenia | 43.427,61 | 43.427,61 |
| Bilans zamknięcia | 220.845,58 | 220.845,58 |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 207.781,59 | 207.781,59 |
| Zwiększenia | 56.491,60 | 56.491,60 |
| Zmniejszenia | 43.427,61 | 43.427,61 |
| Bilans zamknięcia | 220.845,58 | 220.845,58 |
| 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 wieczystość | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 134.665,52 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych 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 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" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <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>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>207.191,13</td> <td>92.347,09</td> <td>27.005,77</td> <td>272.532,45</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 | - | - | - | - | 2. | Należności krótkoterminowe | 207.191,13 | 92.347,09 | 27.005,77 | 272.532,45 |
| 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 | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 207.191,13 | 92.347,09 | 27.005,77 | 272.532,45 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. | łącznie 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 – 22.500,00 zł Odprawa emerytalna – 0,00 zł Ekwiwalent za urlop – 8.729,28 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 |
| | 3.047.018,82 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 |
| | - |

Ewelina Stawińska

(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY

Ewelina Stawińska
Ewelina Stawińska

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Piotr Budek

(kierownik jednostki)

WÓJT
Adam Piotr Budek
Adam Piotr Budek