

### Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA GOZDOWO</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Krystyna Gozdawy 19, 09-213 Gozdowo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Krystyna Gozdawy 19, 09-213 Gozdowo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Wykonywanie zadań publicznych</b>
.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01.01.2021 do 31.12.2021r.</b>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna</li> <li>-kosztów wytwarzania – w przypadku wytwarzania we własnym zakresie</li> <li>-wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</li> </ul> <p>W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji - te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.</p> <p>W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W</p>

	<p>tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>Szczegółowe regulacje uwzględnia przyjęta polityka rachunkowości na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Gozdowo w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gozdowie – umorzenie pozostałych środków trwałych: stan na początek: 60 000,96 zł, stan na koniec 72.150,59 zł.          Urząd Gminy w Gozdowie – umorzenie pozostałych środków trwałych stan na początek 2.364.814,20 zł ,stan na koniec roku 2.243.885,51 zł.</p>
5.	inne informacje
	---
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela 1.2.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	-----
1.4.	wartość gruntów będących w użytkowaniu wieczystym
	<b>Tabela 1.4.</b>
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
	<p>1) Terminal mobilny – 1 szt. wartość początkowa 1469,28 zł-umowa użyczenia Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej.</p> <p>2) Komputer -1 szt. 2988,90zł</p> <p>+ Urządzenie wielofunkcyjne -1 szt. 923,73zł</p> <p>+ Zasilacz- 1 szt. 322,26zł</p> <p>Razem wartość początkowa poz.2 -4 234,89 zł- umowa użyczenia Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej.</p> <p>Łącznie poz. 1 i 2 wartość początkowa 5 704,17zł.</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-----
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)
	<b>Tabela 1.7.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	-----
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 5 lat
	<b>2.585.097,00 zł</b>
b)	powyżej 5 lat
	<b>7.004.927,60 zł</b>
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
	-----
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-----
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
	-----

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
	-----
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>940.861,36 zł</b>
1.16.	inne informacje
	-----
2.	-----
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-----
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
	<b>1.786.761,19 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły

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
	-----
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
	-----

Lidia Siemiątkowska

(główny księgowy)

2022,04,28

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kalkowski

(kierownik jednostki)

Tabela 1.2. Główne składniki aktywów trwałych 2021

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	225 781,27				0,00				0,00	225 781,27
2	Grunty	3 638 623,15		303 453,00		303 453,00	14 384,13		0,00	14 384,13	3 927 692,02
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 691 054,83	0,00	794 640,56		794 640,56	75 892,00		0,00	75 892,00	64 409 803,39
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 802 879,05	10 500,00	67 081,00		77 581,00			0,00	0,00	3 880 460,05
5	Inne środki trwałe	299 407,92	0,00	11 830,00	0,00	11 830,00			0,00	0,00	311 237,92
6	Środki transportu	3 002 946,87	0,00	361 620,00		361 620,00	62 542,50	0,00		62 542,50	3 302 024,37
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>74 434 911,82</b>	<b>10 500,00</b>	<b>1 538 624,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1 549 124,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 818,63</b>	<b>75 831 217,75</b>



Ogółem środki trwałe i WNiP	74 660 693,15	10 500,00	1 538 624,56	0,00	1 549 124,56	0,00	0,00	0,00	152 818,63	76 056 999,02
--------------------------------	---------------	-----------	--------------	------	--------------	------	------	------	------------	---------------

**c.d.tab.1.2**

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
220 820,78		0,00		0,00		220 820,78	4 960,49	4 960,49
0,00		0,00		0,00		0,00	3 638 623,15	3 927 692,02
28 408 421,45		1 804 224,85	0,00	1 804 224,85	0,00	30 212 646,30	35 282 633,38	34 197 157,09
1 533 681,12		523 691,98	0,00	523 691,98	0,00	2 057 373,10	2 269 197,93	1 823 086,95
175 020,16		21 833,07		21 833,07		196 853,23	124 387,76	114 384,69

2 725 248,75		101 779,51	0,00	101 779,51		2 827 028,26	277 698,12	474 996,11
<b>32 842 371,48</b>	<b>0,00</b>	<b>2 451 529,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2 451 529,41</b>	<b>0,00</b>	<b>35 293 900,89</b>	<b>41 592 540,34</b>	<b>40 537 316,86</b>
<b>33 063 192,26</b>	<b>0,00</b>	<b>2 451 529,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2 451 529,41</b>	<b>0,00</b>	<b>35 514 721,67</b>	<b>41 597 500,83</b>	<b>40 542 277,35</b>

**Tabela 1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu 2021**

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 509/1 w Gozdowie, zabudowana pawilonem handlowym stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2200	0	0	2200
		Wartość (zł)	63 756,00	0,00	0,00	63756
2	Działka nr 33/2 w Kolczynie, zabudowana kioskiem handlowym stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m2)	200	0	0	200
		Wartość (zł)	1 996,00	0,00	0,00	1996
3	Działka nr 148/3 w Lelicach, zabudowana budynkiem stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m2)	3620	0	0	3620
		Wartość (zł)	40 689,00	0,00	0,00	40689

4	Działki nr 148/2 i 148/4 w Lelicach, zabudowane budynkami magazynowymi stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Powierzchnia (m2)	16340	0	0	16340
		Wartość (zł)	165 361,00	0,00	0,00	165361
	RAZEM	Powierzchnia (m2)	22360	0	0	22360
		Wartość (zł)	271 802,00	0,00	0,00	271 802,00

**Tabela 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2021**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego zł	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego zł
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Fundusz i zaliczka alimentacyjna	3 033 740,75	32 074,39	0,00	0,00	3 065 815,14
2	Należności od odbiorców	4 010,52	2 272,62	0,00	1 793,00	4 490,14
	<b>Razem</b>	<b>3 037 751,27</b>	<b>34 347,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1 793,00</b>	<b>3 070 305,28</b>