

INFORMACJA DODATKOWA sporządzona za rok 2023

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu
1.1	nazwę jednostki
	GMINA GOZDOWO
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Krystyna Gozdawy 19, 09-213 Gozdowo
1.3	adres jednostki
	ul. Krystyna Gozdawy 19, 09-213 Gozdowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
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> <p>-ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna</p> <p>-kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie</p> <p>-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.</p> <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 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>Urząd Gminy w Gozdowie umorzenie pozostałych środków trwałych stan na początek 2.304.767,48 zł stan na koniec roku 2.464.442,81 zł.</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy umorzenie pozostałych środków trwałych stan na początek 182.989,12 zł stan na koniec roku 199.872,11 zł.</p> <p>Warsztat Terapii Zajęciowej umorzenie pozostałych środków trwałych stan na początek 151.260,00 zł stan na koniec roku 151.260,00 zł.</p> <p>Wartość pozostałych środków trwałych Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej umorzonych jednorazowo w kwocie nabycia na koniec roku sprawozdawczego wynosi 199.514,83 zł.</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: aktualizacja wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 1.4.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	1. Terminal mobilny 1 szt. 1.469,28 zł 2. Komputer 1 szt. 2.988,90 zł 3. Urządzenie wielofunkcyjne 1 szt. 923,73 zł

	4. Zasilacz 1 szt. 322,26 zł Razem 5.704,17 zł (umowa użyczenia Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
1.9.	podziały zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	4.465.621,72 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.353.836,40 zł
c)	powyżej 5 lat
	2.748.654,24 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
	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
	0,00
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 tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.111.103,86 zł
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	721.837,83 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych
	0,00
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

Sporządziła: Królikowska Agnieszka

SKARBNIK GMINY

mgr Lidia Stemiątkowska

.....
(główny księgowy)

2024.04.05

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr Dariusz Kałkowski

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.2. Główne składniki aktywów trwałych 2023

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie	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			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	232 681,27		2 250,90		2 250,90				0,00	234 932,17
1											
2	Grunt	3 875 849,58		116 137,00		116 137,00	100 406,05		3 685,94	104 091,99	3 887 894,59
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 783 644,27									
3			0,00	3 261 210,91	45 333,11	3 306 574,02	0,00		0,00	0,00	80 090 218,29
	Urządzenia techniczne i maszyny	3 112 487,11	38 745,00	462 338,84		501 603,84		0,00	0,00	0,00	3 614 090,95
4											
5	Inne środki trwałe	500 977,19	0,00	0,00	0,00	0,00			61 333,11	61 333,11	439 644,08
	Środki transportu	3 331 756,63		2 784 509,67		2 784 509,67	34 000,00	45 510,00	797 040,00	876 550,00	5 239 716,30
6			0,00								
	Razem środki trwałe	87 604 714,78	38 745,00	6 624 716,42	45 333,11	6 708 824,53	0,00	45 510,00	862 059,05	1 041 975,10	93 271 564,21
	Ogółem środki trwałe i WNIP	87 837 396,05	38 745,00	6 626 937,32	45 333,11	6 711 075,43	0,00	45 510,00	862 059,05	1 041 975,10	93 506 496,38

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
227 720,78		675,27		675,27		228 396,05	4 960,49	6 536,12
0,00		0,00		0,00		0,00	3 875 849,58	3 887 894,59
31 300 974,77		1 834 296,39	0,00	1 834 296,39	0,00	33 135 271,16	45 482 669,50	46 954 947,13
1 472 880,01		443 529,32	0,00	443 529,32	0,00	1 916 409,33	1 639 607,10	1 697 681,62
288 562,91		34 184,67		34 184,67		322 747,58	212 414,28	116 896,50
2 936 139,63		450 962,17	0,00	450 962,17	34 000,00	3 353 101,80	395 617,00	1 886 614,50
35 998 557,32	0,00	2 762 972,55	0,00	2 762 972,55	34 000,00	38 727 529,87	51 606 157,46	54 544 034,34
36 226 278,10	0,00	2 763 647,82	0,00	2 763 647,82	34 000,00	38 955 925,92	51 611 117,95	54 550 570,46

SKARBNIK GMINY

mgr Li li Siemiątkowska

WÓJT GMINY

mgr Dariusz Kalkowski

Tabela 1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu 2023

Tabela 1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu 2023						
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)
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 ²)	2200	0	0	2200
		Wartość (zł)	63 756,00	0,00	0,00	63756
		Powierzchnia (m ²)	200	0	0	200
2	Działka nr 33/2 w Kolczynie, zabudowana kioskiem handlowym stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Wartość (zł)	1 996,00	0,00	0,00	1996
		Powierzchnia (m ²)	3620	0	0	3620
3	Działka nr 148/3 w Lelicach, zabudowana budynkiem stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Wartość (zł)	40 689,00	0,00	0,00	40689
		Powierzchnia (m ²)	16340	0	0	16340
4	Działki nr 148/2 i 148/4 w Lelicach, zabudowane budynkami magazynowymi stanowiącym odrębny od gruntu przedmiot własności	Wartość (zł)	165 361,00	0,00	0,00	165361
		Powierzchnia (m ²)	22360	0	0	22360
	RAZEM	Wartość (zł)	271 802,00	0,00	0,00	271 802,00

SKARBNIK GMINY

mgr Lidia Śmieciatkowska

WÓJT GMINY

mgr Dariusz Walkowski