

Informacja dodatkowa

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
.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 do 31.12.2020r.

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
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"> -ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna -kosztów wytwarzania – w przypadku wytwarzania we własnym zakresie -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>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</p>

	<p>trwale 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>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gozdowie – umorzenie pozostałych środków trwałych: stan na początek: 60 000,96 zł, stan na koniec 60 000,96 zł. Urząd Gminy w Gozdowie – umorzenie pozostałych środków trwałych stan na początek 1.817.228,66 zł ,stan na koniec roku 2.351.985,40 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: aktualizacji 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
	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
	Tabela 1.4.
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)

	Tabela 1.7.
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
	1.424.645,00 zł
b)	powyżej 5 lat
	9.743.290,84 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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	995.204,58
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

	921.167,66 zł
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)

30.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Kalkowski

(kierownik jednostki)

Tabela 1.2. Główne składniki aktywów trwałych 2020

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 zmniejszenia 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	225 781,33		0,00		0,00				0,00	225 781,33
2	Grunty	3 648 358,15		11 165,50		11 165,50	20 900,50			20 900,50	3 638 623,15
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 545 615,99	4 145 438,84			4 145 438,84				0,00	63 691 054,83
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 808 379,04				0,00			5 499,99	5 499,99	3 802 879,05
5	Inne środki trwałe	293 907,93	5 499,99	0,00	0,00	5 499,99			0,00	0,00	299 407,92
6	Środki transportu	3 008 496,87	12 900,00			12 900,00		18 450,00		18 450,00	3 002 946,87
	Razem środki trwałe	70 304 757,98	4 163 838,83	11 165,50	0,00	4 175 004,33	166,74	18 450,00	5 499,99	44 850,49	74 434 911,82
	Ogółem środki trwałe i WNiP	70 530 539,31	4 163 838,83	11 165,50	0,00	4 175 004,33	166,74	18 450,00	5 499,99	44 850,49	74 660 693,15

c.d. Tabela 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
183 207,38		37 613,46		37 613,46		220 820,84	42 573,95	4 960,49
0,00		0,00		0,00		0,00	3 648 358,15	3 638 623,15
26 411 380,66		1 997 040,79		1 997 040,79		28 408 421,45	33 134 235,33	35 282 633,38
1 207 165,68		330 732,10		330 732,10	4 216,66	1 533 681,12	2 601 213,36	2 269 197,93
215 665,62		31 499,37		31 499,37		247 164,99	78 242,31	52 242,93
2 595 207,04		130 041,71		130 041,71		2 725 248,75	413 289,83	277 698,12
30 429 419,00	0,00	2 489 313,97	0,00	2 489 313,97	4 216,66	32 914 516,31	39 875 338,98	41 520 395,51
30 612 626,38	0,00	2 526 927,43	0,00	2 526 927,43	4 216,66	33 135 337,15	39 917 912,93	41 525 356,00

Tabela 1.4. Grunty w wieczystym użytkowaniu 2020

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 ²)	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 2020

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	2 968 638,02	65 102,73	0,00	0,00	3 033 740,75
2	Należności od odbiorców	2 603,09	1 850,03	0,00	442,60	4 010,52
	Razem	2 971 241,11	66 952,76	0,00	442,60	3 037 751,27