

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy Dobrzyniewo Duże, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Szkoły z terenu Gminy Dobrzyniewo Duże, Projekt „Pod Malinową Chmurką” – utworzenie miejsca opieki na dzieckiem do lat trzech
1.2	siedziba jednostki
	Województwo Podlaskie, Powiat Białostocki, Gmina Dobrzyniewo Duże
1.3	adres jednostki
	Dobrzyniewo Duże, ul. Białostocka 25, 16-002 Dobrzyniewo Duże
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2021 (od 01.01.2021 do 31.12.2021)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zawartych w wykazie stawek amortyzacyjnych. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 3. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak: <ul style="list-style-type: none"> - książki, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartość nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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 (wartość równa lub niższa niż 10.000,00 zł). <p>Pozostałe środki trwałe są to środki, które umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania mieści się w przedziale kwotowym od 500,00 zł do 10.000,00 zł, z wyłączeniem telefonów komórkowych, które są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe bez względu na ich wartość.</p>

	<p>4. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się je według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Jednostka prowadzi ewidencję obrotu materiałowego w stosunku do paliw (olej napędowy). Jest to ewidencja ilościowo-wartościowa, a materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą: „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Natomiast zakupione pozostałe materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>5. Ustala się następującą zasadę ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Do kont syntetycznych kosztów prowadzi się ewidencję analityczną według działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej z dalszym podziałem według paragrafów klasyfikacji budżetowej. Za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej.</p> <p>6. Na dzień nabycia lub powstania, inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>7. Stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>a) ponoszone z góry koszty (wydatki) dotyczące prenumeraty czasopism, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie (nie są ewidencjonowane jako rozliczenia międzyokresowe) ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Operacje te ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu (wydatku). Rezygnacja z rozliczeń międzyokresowych kosztów uzasadniona jest tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości,</p> <p>9. Dopuszcza się nie zaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności: - do 0,50% sumy bilansowej.</p>												
5.	inne informacje												
	brak												
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												
	<p>1. Grunty</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td><td>2.669.813,00 zł</td></tr> <tr> <td>zwiększenia</td><td>63.921,00 zł</td></tr> <tr> <td>zmniejszenia</td><td>4.375,00 zł</td></tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td><td>2.729.359,00 zł</td></tr> </table> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td><td>16.173.008,19 zł</td></tr> <tr> <td>zwiększenia</td><td>9.132.190,51 zł</td></tr> </table>	stan na początek roku	2.669.813,00 zł	zwiększenia	63.921,00 zł	zmniejszenia	4.375,00 zł	stan na koniec roku	2.729.359,00 zł	stan na początek roku	16.173.008,19 zł	zwiększenia	9.132.190,51 zł
stan na początek roku	2.669.813,00 zł												
zwiększenia	63.921,00 zł												
zmniejszenia	4.375,00 zł												
stan na koniec roku	2.729.359,00 zł												
stan na początek roku	16.173.008,19 zł												
zwiększenia	9.132.190,51 zł												

	<p>zmniejszenia (amortyzacja) 1.600.597,95 zł</p> <p>stan na koniec roku 23.704.600,75 zł</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny</p> <p>stan na początek roku 606.267,88 zł</p> <p>zwiększenia 0,00 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 123.001,30 zł</p> <p>stan na koniec roku 483.266,58 zł</p> <p>4. Środki transportu</p> <p>stan na początek roku 1.925.191,11 zł</p> <p>zwiększenia 340.728,56 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) -397.163,65 zł</p> <p>stan na koniec roku 1.868.756,02 zł</p> <p>5. Inne środki trwałe</p> <p>stan na początek roku 25.561.314,68 zł</p> <p>zwiększenia 698.140,15 zł</p> <p>zmniejszenia (amortyzacja) 1.445.987,31 zł</p> <p>stan na koniec roku 24.813.467,52 zł</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	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 wieczystie
	2.161,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość podanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	<p>Urząd Gminy</p> <p>Kwota główna</p> <p>na początek okresu sprawozdawczego 1.540.909,77 zł</p> <p>zwiększenie 102.818,85 zł</p> <p>na koniec okresu sprawozdawczego 1.643.728,62 zł</p>

	Odsetki na początek okresu sprawozdawczego 36.783,20 zł zwiększenie 1.447,70 zł na koniec okresu sprawozdawczego 38.230.90 zł
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 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
	na początek okresu sprawozdawczego 2.269.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 1.900.000,00 zł ugoda sądowa na początek roku 95.940,00 zł na koniec roku 63.960,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 2.300.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 2.100.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	na początek okresu sprawozdawczego 2.200.000,00 zł na koniec okresu sprawozdawczego 4.900.000,00 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
	brak danych
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12.	Łączną 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 zobowiązań
	brak danych
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
	6.833.331,42 zł
1.14.	kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	kwota gwarancji ubezpieczeniowych 526.911,72 zł
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	URZĄD GMINY Nagrody dla pracowników i nagrody jubileuszowe 106.767,50 zł Odprawy 0,00 zł Ekwiwalent za urlop 140,84 zł Fundusz Świadczeń Socjalnych 93.625,00 zł GOPS Świadczenia pracownicze 12.550,00 zł Nagrody 16.000,00 zł SZKOŁY Z TERENU GMINY Odprawy 922,50 zł Nagrody jubileuszowe 98.014,11 zł Ekwiwalent za urlop 27.893,04 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	kwota 4.720.489,72 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Monika Elżbieta Krawczeniuk

Wojciech Cybulski

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)