

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | Nazwa jednostki:<br><b>Urząd Gminy Zambrów</b>  |
| 1.2        | Siedziba jednostki:<br><b>Zambrów</b>   |
| 1.3        | Adres jednostki:<br><b>ul. Fabryczna 3, 18-300 Zambrów</b>  |
| 1.4        | Podstawowy przedmiot działalności jednostki:<br><b>Urząd Gminy Zambrów jest jednostką organizacyjną Gminy Zambrów, nie posiadającą osobowości prawnej powołaną do wykonywania zadań gminy.</b>  |
| 2.         | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:<br><b>od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku</b>  |
| 3.         | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:<br><b>Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe dotyczące Urzędu Gminy Zambrów</b>  |
| 4.         | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):<br><b>Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) obowiązujące w Urzędzie Gminy Zambrów określone zostały:<br/>- Zarządzeniem Nr 90/VIII/20 z dnia 26 lutego 2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.<br/>W/w akty prawne opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o finansach publicznych.</b> |
| 5.         | Inne informacje:<br><b>Nie dotyczy.</b>   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</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.  |



| Lp.            | Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                       | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                      |                  | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego |
|----------------|---|---|----------------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------------------------|-------------|--|---|
|                |   |   | Zakup                            | Budowa               | Inne             |   | Zbycie                            | Likwidacja  |  |   |
| 1              | 2   | 3   | 4                                | 5                    | 6                | 7   | 8                                 | 9           | 10   | 11  |
| 1              | Grupa 0 - Grunty  | 7 302 458,02  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 7 302 458,02  |
| 2              | Grupa 1 – Budynki i lokale.....                               | 8 812 791,47  | 4 027,55                         | 6 185 431,15         | 76 523,45        | 6 265 982,15                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 15 078 773,62                                       |
| 3              | Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 118 059 992,84  | 0,00                             | 8 627 093,83         | 0,00             | 8 627 093,83                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 126 687 086,67                                      |
| 4              | Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne                        | 1 112 736,35  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 1 112 736,35  |
| 5              | Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 292 283,61  | 22 755,00                        | 0,00                 | 0,00             | 22 755,00                                       | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 315 038,61  |
| 6              | Grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty        | 33 720,00   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 33 720,00   |
| 7              | Grupa 6 – Urządzenia techniczne                               | 327 122,32  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 327 122,32  |
| 8              | Grupa 7 – Środki transportu                                   | 2 665 069,00  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00             | 0,00  | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 2 665 069,00  |
| 9              | Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy .....                          | 1 673 177,07  | 196 849,60                       | 0,00                 | 0,00             | 196 849,60                                      | 0,00                              | 0,00        | 0,00   | 1 870 026,67  |
| <b>Ogółem:</b> |   | <b>140 279 350,68</b>                                 | <b>223 632,15</b>                | <b>14 812 524,98</b> | <b>76 523,45</b> | <b>15 112 680,58</b>                            | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                    | <b>155 392 031,26</b>                               |

**Wartości niematerialne i prawne:**

|   |                                 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|---------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|---|---------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

**Umorzenie**

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto składników aktywów        |  |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
|  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |   |                        |   | stan na początek roku obrotowego (3-12) | stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 12   | 13                                  | 14                          | 15   | 16                                      | 17                     | 18  | 19                                      | 20                                     |
| 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00                                    | 0,00                   | 0,00  | 7 302 458,02                            | 7 302 458,02                           |
| 1 217 582,56                                 | 0,00                                | 220 810,98                  | 0,00 | 220 810,98                              | 0,00                   | 1 438 393,54  | 7 595 208,91                            | 13 640 380,08                          |



| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |             |                     | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |                      | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|---|----------------------------------|-------------|---------------------|---|-----------------------------------|----------------------|--|---|
|     |   |   | Zakup                            | Budowa      | Inne                |   | Zbycie                            | Likwidacja           |  |   |
|     | 50 877 667,89                           | 0,00  | 5 097 603,03                     | 0,00        | 5 097 603,03        | 0,00  | 55 975 270,92                     | 67 182 324,95        | 70 711 815,75                                  |   |
|     | 84 382,55                               | 0,00  | 77 891,57                        | 0,00        | 77 891,57           | 0,00  | 162 274,12                        | 1 028 353,80         | 950 462,23                                     |   |
|     | 224 949,58                              | 0,00  | 41 564,29                        | 0,00        | 41 564,29           | 0,00  | 266 513 ,87                       | 67 334,03            | 48 524,74                                      |   |
|     | 6 866,13                                | 0,00  | 4 720,80                         | 0,00        | 4 720,80            | 0,00  | 11 586,93                         | 26 853,87            | 22 133,07                                      |   |
|     | 168 289,84                              | 0,00  | 23 899,71                        | 0,00        | 23 899,71           | 0,00  | 192 189,55                        | 158 832,48           | 134 932,77                                     |   |
|     | 1888 161,50                             | 0,00  | 171 097,85                       | 0,00        | 171 097,85          | 0,00  | 2 059 259,35                      | 776 907,50           | 605 809,65                                     |   |
|     | 712 566,19                              | 0,00  | 276 033,28                       | 0,00        | 276 033,28          | 0,00  | 988 599,47                        | 960610,88            | 881 427,20                                     |   |
|     | <b>55 180 466,24</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>5 913 621,51</b>              | <b>0,00</b> | <b>5 913 621,51</b> | <b>0,00</b>                                     | <b>61 094 087,75</b>              | <b>85 098 884,44</b> | <b>94 297 943,51</b>                           |   |

| Wartości niematerialne i prawne: |  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|----------------------------------|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|                                  | 0,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2                              | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|                                  | <b>Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.</b>  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1.3                              | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|                                  | <b>W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych.</b>  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1.4                              | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|                                  | <b>Grunty będące własnością Gminy Zambrów oddane w użytkowanie – pow. 7,1597 ha o wartości 98.700,00 zł Grunty Skarbu Państwa użytkowane wieczysto przez Gminę Zambrów –5,3333 ha o wartości 188.728,00 zł</b> |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1.5                              | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|                                  | <b>Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.</b>  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1.6                              | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|                                  | <b>Jednostka posiada 10 akcji po 100 zł w Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży</b>  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |



| 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):  |                                  |  |               |             |                                |
|----------------|---|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| Lp.            | Grupa należności  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego |
|                |   |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązanie |                                |
| 1              | 2   | 3                                | 4  | 5             | 6           | 7                              |
| 1.             | Należności podatkowe  | 113 931,11                       | 8 499,69                                     | -             | -           | 122 430,80                     |
| 2.             | Odsetki od nal. podatkowych   | 70 948,20                        | 367,00                                       | -             | -           | 71 315,20                      |
| 3.             | Opłata śmieciowa  | 27 322,43                        | 0,00   | -             | -           | 27 322,43                      |
| 4.             | Odsetki od opł. śmieciowej  | 6 343,00                         | 0,00   | -             | -           | 6 343,00                       |
| <b>Ogółem:</b> |   | <b>218 544,74</b>                | <b>8 866,69</b>                              | <b>-</b>      | <b>-</b>    | <b>227 411,43</b>              |
| 1.8            | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:   |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>Jednostka nie posiada rezerw.</b>  |                                  |  |               |             |                                |
| 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   |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>nie dotyczy</b>  |                                  |  |               |             |                                |
| b)             | powyżej 3 do 5 lat  |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>nie dotyczy</b>  |                                  |  |               |             |                                |
| c)             | powyżej 5 lat   |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>nie dotyczy</b>  |                                  |  |               |             |                                |
| 1.10           | Kwota 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: |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>Nie dotyczy.</b>   |                                  |  |               |             |                                |
| 1.11           | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:  |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</b>   |                                  |  |               |             |                                |
| 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 zabezpieczeń:                                   |                                  |  |               |             |                                |
|                | <b>Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.</b>  |                                  |  |               |             |                                |
| 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:  |                                  |  |               |             |                                |





|      |  |
|------|--|
|      | <b>Nie dotyczy.</b>  |
| 1.14 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:  |
|      | <b>Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.</b>   |
| 1.15 | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:  |
|      | <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 106 752,00 zł</b>   |
| 1.16 | Inne informacje:   |
|      | <b>Nie dotyczy.</b>  |
| 2.   |  |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  |
|      | <b>Nie dotyczy.</b>  |
| 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>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021: 17 118 294,16 zł.</b>   |
| 2.3  | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:  |
|      | <b>W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>  |
| 2.4  | Informacje 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: |
|      | <b>Nie dotyczy.</b>  |
| 2.5  | Inne informacje:   |
|      | <b>Nie dotyczy.</b>  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|      | <b>Nie dotyczy.</b>  |

**SKARBNIK GMINY**

*Dorota Waszlewicz*

2022-04-20

.....  
(rok-miesiąc-dzień)

**WÓJT**

*Jarosław Kos*

