

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Gmina Zambrów
1.2	Siedziba jednostki: ul. Fabryczna 3, 18-300 Zambrów
1.3	Adres jednostki: ul. Fabryczna 3, 18-300 Zambrów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadań własnych gminy
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Sprawozdanie zawiera zbiorcze dane jednostek organizacyjnych Gminy Zambrów
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) obowiązujące w jednostkach organizacyjnych Gminy Zambrów określone zostały: - Zarządzeniem 90/VIII/20 z dnia 26 lutego 2020 r. w sprawie wprowadzenia w Gminie Zambrów zasad polityki rachunkowości. W/w akty prawne opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o finansach publicznych.
5.	Inne informacje: Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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.

L p.	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 ...	18 364 139,66	4 027,55	6 185 431,15	76 523,45	6 265 982,15	0,00	0,00	0,00	24 630 121,81
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 393 005,91	0,00	8 627 093,83	0,00	8 627 093,83	0,00	0,00	0,00	127 020 099,74
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	359 116,45	35 670,00	0,00	0,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	394 786,45

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	344 008,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 008,42
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	2 196 133,43	436 849,60	0,00	0,00	436 849,60	0,00	0,00	0,00	2 632 983,03
Ogółem:		150 770 387,24	476 547,15	14 812 524,98	76 523,45	15 365 595,58	0,00	0,00	0,00	166 135 982,82
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	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
1	Grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 302 458,02	7 302 458,02
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	3 443 793,10	0,00	459 535,02	0,00	459 535,02	0,00	3 903 328,12	14 920 346,56	20 726 793,69
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 081 713,24	0,00	5 111 003,68	0,00	5 111 003,68	0,00	56 192 716,92	67 311 292,67	70 827 382,82
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	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
5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	289 581,36	0,00	43 765,35	0,00	43 765,35	0,00	333 346,71	69 535,09	61 439,74
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	6 866,13	0,00	4 720,80	0,00	4 720,80	0,00	11 586,93	26 853,87	22 133,07
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	181 052,59	0,00	24 542,31	0,00	24 542,31	0,00	205 594,90	162 955,83	138 413,52
8	Grupa 7 - środki transportu	1 888 161,50	0,00	171 097,85	0,00	171 097,85	0,00	2 059 259,35	776 907,50	605 809,65
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	1 228 387,48	0,00	280 349,60	0,00	280 349,60	0,00	1 508 737,08	967 745,95	1 124 245,95
Ogółem:		58 203 937,95	0,00	6 172 906,18	0,00	6 172 906,18	0,00	64 376 844,13	92 566 449,29	101 759 138,69
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		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:
	Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

	Grunty będące własnością Gminy Zambrów oddane w użytkowanie – pow. 7,1597 ha o wartości 98.700,00 zł Grunty Skarbu Państwa użytkowane w całości przez Gminę Zambrów – 5,3333 ha o wartości 188.728,00 zł					
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:					
	Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów					
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:					
	Jednostka posiada 10 akcji po 100 zł w Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży					
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	0,00	0,00	122 430,80
2.	Odsetki od należności podatkowych	70 948,20	367,00	0,00	0,00	71 315,20
3.	Opłata śmieciowa	27 322,43	0,00	0,00	0,00	27 322,43
4.	Odsetki od opłaty śmieciowej	6 343,00	0,00	0,00	0,00	6 343,00
5.	Fundusz i zaliczka alimentacyjna	1 079 948,00	0,00	0,00	0,00	1 079 948,00
6.	Odsetki	364 663,94	0,00	0,00	0,00	364 663,94
	OGÓLEM	1 663 156,68	8 866,69	0,00	0,00	1 672 023,37
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:					
	Jednostka nie posiada rezerw					
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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:					
	Nie dotyczy					
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:					
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki					
1.12	Łączna kwota 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:					
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych					
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:					
	Nie dotyczy					
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:					
	Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji					
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:					
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 283 878,27 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)					

1.16	Inne informacje:
	Stan środków na rachunku VAT na koniec roku 20,86 zł – Szkoła Podstawowa w Osowcu
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Nie dotyczy
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:
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021: 17 118 294,16 zł.
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	W jednostkach nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
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:
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje:
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Dorota Waszkiewicz
(główny księgowy)

2022 -04-25
(rok-miesiąc-dzień)

Jarosław Kos
(kierownik jednostki)