

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku									
	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):									
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) obowiązujące w jednostkach organizacyjnych Gminy Zambrów określone zostały:</p> <p>- Zarządzeniem 90/VIII/20 z dnia 26 lutego 2020 r. w sprawie wprowadzenia w Gminie Zambrów zasad polityki rachunkowości.</p> <p>W/w akty prawne opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o finansach publicznych.</p>									
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 zmniejszeni e wartości początkowe j (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	999 168,00	999 168,00	1 014 202,12	0,00	1 014 202,12	7 287 423,90
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	24 630 121,81	0,00	3 474 125,02	6 185 431,15	9 659 556,17	6 185 431,15	0,00	6 185 431,15	28 104 246,83
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 020 099,74	18 000,00	2 690 891,24	0,00	2 708 891,24	0,00	95 400,00	95 400,00	129 633 590,98
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	394 786,45	102 841,65	0,00	0,00	102 841,65	0,00	0,00	0,00	497 628,10

6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	33 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	30 720,00
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	105 897,00	0,00	105 897,00	2 559 172,00
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	2 632 983,03	0,00	0,00	196 849,60	196 849,60	196 849,60	0,00	196 849,60	2 632 983,03
Ogółem:		166 135 982,82	120 841,65	6 165 016,26	7 381 448,75	13 667 306,66	7 505 379,87	95 400,00	7 600 779,87	172 202 509,61
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

L. P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia 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	7 287 423,90
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	3 903 328,12	0,00	642 262,65	0,00	642 262,65	0,00	4 545 590,77	20 726 793,69	23 558 656,06
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 192 716,92	0,00	5 435 110,93	0,00	5 435 110,93	80 529,79	61 547 298,06	70 827 382,82	68 086 292,92
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	162 274,12	0,00	77 891,57	0,00	77 891,57	0,00	240 165,69	950 462,23	872 570,66
5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	333 346,71	0,00	60 430,91	0,00	60 430,91	0,00	393 777,62	61 439,74	103 850,48
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	11 586,93	0,00	4 510,80	0,00	4 510,80	2 520,00	13 577,73	22 133,07	17 142,27
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	205 594,90	0,00	24 542,31	0,00	24 542,31	0,00	230 137,21	138 413,52	113 871,21
8	Grupa 7 - środki transportu	2 059 259,35	0,00	136 564,92	0,00	136 564,92	104 264,64	2 091 559,63	605 809,65	467 612,37
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	1 508 737,08	0,00	340 614,96	0,00	340 614,96	0,00	1 849 352,04	1 124 245,95	783 630,99
Ogółem:		64 376 844,13	0,00	6 721 929,05	0,00	6 721 929,05	187 314,43	70 911 458,75	101 759 138,69	101 291 050,86
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 wieczysto przez Gminę Zambrów – 3,7362 ha o wartości 146.151,88 zł					
1.5	Wartość nieamortyzowanych 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:					
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	122 430,80	7 401,00	0,00	0,00	129 831,80
2.	Odsetki od należności podatkowych	71 315,20	456,00	0,00	0,00	71 771,20
3.	Opłata śmieciowa	27 322,43	370,00	0,00	0,00	27 692,43
4.	Odsetki od opłaty śmieciowej	6 343,00	139,00	0,00	0,00	6 482,00
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	1 672 023,37	8 366,00	0,00	0,00	1 680 389,37
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 były 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: 289 207,82 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)
1.16	Inne informacje:
	Przedszkole Samorządowe Gminy Zambrów otrzymało w nieodpłatny trwały zarząd decyzją Wójta Gminy Zambrów Rrg.6840.3.2022 budynek przedszkola wraz z wyposażeniem i placem zabaw – 6 382 280,75 zł oraz działkę nr 2929/58 – 910 000.00 zł.
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:
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2022: 11 651 468,02 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

SKARBNIK GMINY

Dorota Waszkiewicz
(główny księgowy)

Dorota Waszkiewicz

2023-04-26
(rok-miesiąc-dzień)

WÓJT

Jarosław Kos

Jarosław Kos
(kierownik jednostki)