

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:									
1.										
1.1	Nazwa jednostki:									
	Gmina Zambrów									
1.2	Siedziba jednostki:									
	ul. Fabryczna 8 B, 18-300 Zambrów									
1.3	Adres jednostki:									
	ul. Fabryczna 8 B, 18-300 Zambrów									
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:									
	Realizacja zadań własnych gminy									
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:									
	od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 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):									
	<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.									
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	7 239 681,90	549 008,28	0,00	0,00	549 008,28	1 190,00	0,00	1 190,00	7 787 500,18
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	48 878 714,65	0,00	2 934 953,54	0,00	2 934 953,54	0,00	0,00	0,00	51 813 668,19
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 699 364,07	0,00	31 806 796,96	0,00	31 806 796,96	0,00	885 007,04	885 007,04	196 621 153,99
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	2 032 055,67	23 124,00	0,00	0,00	23 124,00	0,00	0,00	0,00	2 055 179,67
5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 030 990,74	618 075,00	0,00	0,00	618 075,00	0,00	0,00	0,00	1 649 065,74

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
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	30 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 720,00
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	3 893 507,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 893 507,57
8	Grupa 7 - środki transportu	2 379 172,00	2 858 520,00	0,00	0,00	2 858 520,00	0,00	0,00	0,00	5 237 692,00
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	2 758 482,04	191 407,68	0,00	0,00	191 407,68	0,00	0,00	0,00	2 949 889,72
Ogółem:		233 942 688,64	4 240 134,96	34 741 750,50	0,00	38 981 885,46	1 190,00	885 007,04	886 197,04	272 038 377,06
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	7 239 681,90	7 787 500,18
2	Grupa 1 - budynki i lokale ...	6 083 405,16	0,00	1 271 021,42	0,00	1 271 021,42	0,00	7 354 426,58	42 795 309,49	44 459 241,61
3	Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 363 073,85	0,00	6 696 193,33	0,00	6 696 193,33	552 484,51	79 506 782,67	92 336 290,22	117 114 371,32
4	Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	460 301,17	0,00	143 785,51	0,00	143 785,51	0,00	604 086,68	1 571 754,50	1 451 092,99
5	Grupa 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	593 328,20	0,00	200 723,36	0,00	200 723,36	0,00	794 051,56	437 662,54	855 014,18
6	Grupa 5 - specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	22 179,33	0,00	4 300,80	0,00	4 300,80	0,00	26 480,13	8 540,67	4 239,87
7	Grupa 6 - urządzenia techniczne	627 917,44	0,00	374 383,24	0,00	374 383,24	0,00	1 002 300,68	3 265 590,13	2 891 206,89
8	Grupa 7 - środki transportu	2 136 770,02	0,00	83 943,85	0,00	83 943,85	0,00	2 220 713,87	242 401,98	3 016 978,13
9	Grupa 8 - narzędzia, przyrządy	2 428 805,80	0,00	136 610,43	0,00	136 610,43	0,00	2 565 416,23	329 676,24	384 473,49
Ogółem:		85 715 780,97	0,00	8 910 961,94	0,00	8 910 961,94	552 484,51	94 074 258,40	148 226 907,67	177 964 118,66
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 –3,6697 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:					
	Nie dotyczy					
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	21 396,47	4 179,63	0,00	6 594,00	18 982,10
2.	Odsetki od należności podatkowych	10 000,00	1 139,00	0,00	6 489,00	4 650,00
3.	Opłata śmieciowa	45 762,83	0,00	0,00	0,00	45 762,83
4.	Odsetki od opłaty śmieciowej	13 493,00	0,00	0,00	0,00	13 493,00
5.	Fundusz i zaliczka alimentacyjna	1 273 883,03	110 005,65	0,00	16 537,50	1 367 351,18
6.	Odsetki	453 970,29	314 978,20	0,00	0,00	768 948,49
	OGÓLEM	1 818 505,62	430 302,48	0,00	29 620,50	2 219 187,60
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 byłyby 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: 342 435,20 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)
1.16	Inne informacje:
	Nie dotyczy
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 2025: 45 985 116,51 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)

2026-03-31
(rok-miesiąc-dzień)

Jarosław Kos
(kierownik jednostki)