

INFORMACJA DODATKOWA

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		x
1.			x
1.1.	nazwę jednostki	Urząd Gminy Chrostkowo	x
1.2.	siedzibę jednostki	Chrostkowo 99	x
1.3.	adres jednostki	Chrostkowo 99, 87-602 Chrostkowo	x
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Do zakresu działania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej należy przede wszystkim pomoc osobą i rodziną w przewidywaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji, wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem. Działania Oświaty to przede wszystkim edukacja dzieci i młodzieży.	x
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01-01-2021 do 31-12-2021	x
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne podmiotów: Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Chrostkowie oraz Szkoła Podstawowa w Stalmierzu	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):	x	x
a)	wycena środków trwałych	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.	27 588 538,60
b)	wycena pozostałych środków trwałych	Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł, to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontami zespołu "4"	0
c)	wyceny zakupu materiałów	materiały wycenia się według cen zakupu	0
d)	umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)	Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych	0
e)	Wycena należności do bilansu (odpisy aktualizujące wartość należności)	W bilansie należności prezentowane są według wartości księgowej	0
f)	środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)	nie dotyczy	0
g)	rozliczenia międzyokresowe kosztów (czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)	nie dotyczy	0
4.2.	Pasywa		0
a)	rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach)	nie dotyczy	0
b)	inne fundusze (rodzaje funduszy)	nie dotyczy	0
c)	rozliczenia międzyokresowe przychodów (jake są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)	nie dotyczy	0
5.	inne informacje	Rzeczowe skadniki aktywów obrotowych - zapasy wskazuje się w aktywach bilansu w następujący sposób: materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów. Zakupione materiały przekazane są bezpośrednio do zużycia i księgowane są w koszty działalności. Na koniec roku kalendarzowego na podstawie spisu z natury ustalona jest ilość i wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, który ujmują się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając koszty działalności konto 401	0
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.			
1.1.	szczególony 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	Załącznik nr 1 Majątek trwałe - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	nie dotyczy	0,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
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)	nie dotyczy	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy	0
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy	0
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy	0
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy	0
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	nie dotyczy	0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.12.	łącną 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	nie dotyczy	
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	nie dotyczy	x
1.16.	inne informacje	nie dotyczy	
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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	nie dotyczy	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	0
2.4.	informację 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	x	x
2.5.	inne informacje	nie dotyczy	0
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy	0

		WARTOŚĆ INWENTARZOWA															
Grupa kasyfikacji	Nazwa	Bilans otwarcia na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2021r.	Stawka umorzenia	Bilans otwarcia na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2021r.	Wartość netto w bilansie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
	I. Rzeczowy majątek trwały:	40 522 745,71	9 708 389,17	5 162 898,26	45 068 236,62		15 841 730,31	1 652 461,55	0,00	17 494 191,86	27 574 044,76						
	Grunty	2 199 426,40	6 800,00	328,80	2 205 897,60		0,00	0,00	0,00	0,00	2 205 897,60						
	Budynki i budowle	30 250 844,70	4 861 069,63	461 365,38	34 650 548,95		10 010 310,72	1 126 812,84	0,00	11 137 123,56	23 513 425,39						
	Urządzenia techniczne i maszyny	909 767,59	124 500,00	11 999,00	1 022 268,59		764 786,95	24 622,49	0,00	789 409,44	232 859,15						
	Środki transportu	2 298 777,61	149 716,83	0,00	2 448 494,44		1 217 425,43	354 443,70	0,00	1 571 869,13	876 625,31						
	Inne środki trwałe	4 350 607,85	0,00	0,00	4 350 607,85		3 849 207,21	146 582,52	0,00	3 995 789,73	354 818,12						
	Inwestycje roz poczęte	513 321,56	4 566 302,71	4 689 205,08	390 419,19		0,00	0,00	0,00	0,00	390 419,19						
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	II. Wartości niematerialne i prawne	72 542,10	0,00	0,00	72 542,10		54 969,03	3 079,23	0,00	58 048,26	14 493,84						
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	RAZEM:	40 595 287,81	9 708 389,17	5 162 898,26	45 140 778,72		15 896 699,34	1 655 540,78	0,00	17 552 240,12	27 588 538,60						
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu																	
konto 013	pozostałe środki trwałe	1 521 310,92	218 528,54	5 090,70	1 734 748,76		1 521 310,92	218 528,54	5 090,70	1 734 748,76	0,00						
konto 014	zbiory biblioteczne	289 897,93	38 058,63	19 215,52	308 741,04		289 897,93	38 058,63	19 215,52	308 741,04	0,00						
konto 020	wartości niematerialne i prawne	65 460,49	14 034,45	0,00	79 494,94		65 460,49	14 034,45	0,00	79 494,94	0,00						

Główny Księgowy

rok-miesią-c-dzień

Mariusz Lorenc
Kierownik jednostki

