

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: Gmina Nowe Ostrowy
1.2	siedziba jednostki: Nowe Ostrowy 80
1.3	adres jednostki: adres jednostki: 99-350 Ostrowy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Poszczególne jednostki podległe działają wg przepisów odpowiednio do działalności statutowej:
	1. GOPS realizuje własne i zlecone gminie zadania z zakresu pomocy społecznej, przede wszystkim w oparciu o przepisy ustawy o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, innych przepisów nakładających wykonywanie zadań na ośrodki pomocy społecznej
	2. Szkoły podstawowe realizują zdania i cele wynikające z przepisów prawa, a w szczególności ustawa Prawo Oświatowe, Karta Nauczyciela
	3. Przedszkole funkcjonuje w oparciu o następujące przepisy prawa: 1.ustawa o systemie oświaty, 2. ustawa Prawo oświatowe, 3. ustawa Karta Nauczyciela 4. Rozporządzenia MEN ws. podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz podstawy programowej kształcenia ogólnego dla szkoły podstawowej, w tym dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym, kształcenia ogólnego dla branżowej szkoły I stopnia, kształcenia ogólnego dla szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy oraz kształcenia ogólnego dla szkoły policealnej, 5. Rozporządzenia MEN ws. sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzaju tej dokumentacji.
	4. Do zakresu działania UG należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. UG działa w oparciu o następujące przepisy prawa: ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawa z 29 września 1994r. o rachunkowości itp.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Gminy w Nowych Ostrowach; 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowach; 3. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Bitwy nad Bzurą w Imielnie; 4. Szkoła Podstawowa im. Mieczysławy Butler w Ostrowach; 5. Gminne Przedszkole w Ostrowach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

	<p>Polityka rachunkowości w gminie obowiązuje w oparciu o przepisy: ustawa z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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, ustawa z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych</p>					
	<p>przyjęto: Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowania w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego. 5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, środki dydaktyczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej</p>					
	<p>Ustalono progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011 ustalone przez kierowników jednostek: - powyżej 10.000,00 zł przyjętych do ewidencji księgowej od 01 stycznia 2018r. Dla konta 013,014,020 - powyżej 1.000,00 zł</p>					
5.	inne informacje					
	<p>W UG obowiązuje zarządzenie nr 44/2018 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 31 lipca 2018r. w sprawie zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartości należności, zarządzenie nr 15/2018 Wójta Gminy z dnia 30 marca 2018 w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki rachunkowości) nr 24a/2018 z dn. 30 kwietnia 2018r. wraz ze zmianami, nr 53a/2020 z dnia 15.09.2020r. w sprawie wprowadzenia w Gminie Nowe Ostrowy procedury realizacji obowiązków w zakresie identyfikacji schematów podatkowych oraz przekazywania informacji o schematach podatkowych, w jednostkach zarządzenia dotyczące polityki rachunkowości: 2/2018 Kierownika GOPS z 06 kwietnia 2018r., 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Imielnie z dnia 06 kwietnia 2018r., 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Ostrowach z dnia 06 kwietnia 2018r., 5/2017/2018 Dyrektora Gminnego Przedszkola w Ostrowach z dnia 06 kwietnia 2018r. ze zm.,</p>					
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności					
1.						
1.1	<p>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</p>					
	<i>grupa rodzajowa śt według bilansu jednostkowego</i>	<i>stan na 01.01.2021</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2021</i>	<i>uwagi</i>
	Grunty	4 554 211,90	12 300,00	13 831,54	4 552 680,36	
	<i>aktualizacja wartości</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	

Arkusz1

	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	rozchód	0,00	0,00	13 831,54	13 831,54	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	
	stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	884 400,00	0,00	0,00	884 400,00	grunty przekazane osobom fizycznym
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	budynki, lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	30 897 576,69	616 439,73	35 197,61	31 478 818,81	
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nabycia	0,00	616 439,73	0,00	616 439,73	
	rozchód	0,00	0,00	35 197,61	35 197,61	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenia (071)	12 779 463,09	944 065,56	3 011,64	13 720 517,01	
	Urządzenia techniczne i maszyny	3 911 456,85	0,00	0,00	3 911 456,85	
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	
	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenia (071)	1 414 939,97	258 888,50	0,00	1 673 828,47	
	Środki transportu	1 175 050,86	157 440,00	0,00	1 332 490,86	
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	

Arkusz1

	nabycia	0,00	157 440,00	0,00	157 440,00
	rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenia (071)	1 074 075,28	31 438,82	0,00	1 105 514,10
	Inne środki trwałe	204 216,68	0,00	0,00	204 216,68
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozchod	0,00	0,00	33 528,02	33 528,02
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenia (071)	203 003,34	1 213,34	0,00	204 216,68
	razem 011	40 742 512,98	786 179,73	49 029,15	41 479 663,56
	razem 071	15 471 481,68	1 235 606,22	3 011,64	16 704 076,26
	środki trwałe w budowie	235 809,44	912 993,89	773 879,73	374 923,60
	wartości niemater. i prawne (020)	158 141,56	3 810,30	3 546,77	158 405,09
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycia	0,00	3 810,30	0,00	3 810,30
	rozchod	0,00	0,00	3 546,77	3 546,77
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenia (072)	158 141,56	3 810,30	3 546,77	158 405,09
	pozostałe środki trwałe (013)	2 315 489,57	29 534,99	28 038,44	2 316 986,12
	umorzenie (072)	2 315 489,57	29 534,99	28 038,44	2 316 986,12
	zbiory biblioteczne (014)	221 038,30	8 382,76	41 955,77	187 465,29
	umorzenie (072)	221 038,30	8 382,76	41 955,77	187 465,29
1.2	takimi informacjami				
	brak aktualnych danych				

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	151.976,81 zł
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
	powierzchnia lokali 230,34 m2 o wartości ok. 140.000,00 zł
1.6	liczbę 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)
	stan pożyczek zagrożonych - 0,00
	Należności z tytułu podatków osoby fizyczne : stan na 01.01.2021r. - 6.230,74 zł.; zwiększenia – 1.147,50 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 177,43 zł
	Należności z tytułu odsetek od podatków - osoby fizyczne : stan na 01.01.2021r. - 4.374,25 zł; zwiększenia – 689,75 .; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 92,00 zł.
	Należności z tytułu opłat : stan na 01.01.2021r. - 39.031,07 zł; zwiększenia -1.635,07 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 1.391,72
	Należności z tytułu odsetek od opłat : stan na 01.01.2021r. - 48.049,62; zwiększenia – 2.578,85 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie – 115,41 zł
	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej: stan na 01.01.2021r. -52.558,66 zł, zwiększenia – 17.703,00 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 0,00 zł
	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego: stan na 01.01.2021r. - 347.459,87 zł, zwiększenia – 295.183,81 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie – 66.500,00 zł
	157.247,39 zł, zwiększenia – 117.034,16 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie – 16.854,96 zł
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	435 225,32
b)	powyżej 3 do 5 lat
	589 205,40
c)	powyżej 5 lat
	1 100 000,00
	W bilansie jednostki nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe wystąpiły w organie na łączną kwotę: 2.124.430,72 zł
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

Arkusz1

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	rozliczenia międzyokresowe przychodów – 249.770,81 zł
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8.195.153,70 zł (wynagrodzenia ze składkami, nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatki, zfs)
1.16	inne informacje
	brak
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
	0,00
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Małgorzata Sołtysińska
główny księgowy

19-04-2022r. Zdzisław Kostrzewa
rok, miesiąc, dzień kierownik jednostki

* - inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne i b) finansowe: udziały, akcje, udzielone pożyczki