

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Gmina Kalinowo
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	ul. Mazurska 11, 19-314 Kalinowo
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul. Mazurska 11, 19-314 Kalinowo
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</b>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <ul style="list-style-type: none"><li>* Urzędu Gminy w Kalinowie;</li><li>* Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kalinowie;</li><li>* Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Kalinowie;</li><li>* Szkoły Podstawowej im. Ks. Jerzego Popiełuszki w Borzymach;</li><li>* Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Pisanicy;</li><li>* Szkoły Podstawowej w Sypitkach;</li><li>* Zespołu Obsługi Szkół w Kalinowie;</li></ul>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Do ksiąg rachunkowych wprowadzane były dane według zasad przyjętych przez każdą jednostkę.
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	BRAK
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>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</b>

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>					
1.	Grunty	11 273 245,09	0,00	0,00	11 273 245,09
2.	Budynki, lokale	73 707 882,93	733 619,04	0,00	74 441 501,97
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 238 799,70	216 402,23	133 493,08	2 321 708,85
4.	Środki transportu	1 578 655,08	1 145 555,82	528 777,00	2 195 433,90
5.	Inne środki trwałe	96 652,66	40 000,00	0,00	136 652,66
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>					
1.	Licencje i prawa autorskie – oprogram. komputerowe	456 318,38	25 255,75	116 461,71	365 112,42
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 624,00	0,00	0,00	15 624,00
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE *</b>					
1.	Pozostałe środki trwałe – grupa 1	151 194,95	0,00	0,00	151 194,95
2.	Pozostałe środki trwałe – grupa 3	1 909,68	0,00	0,00	1 909,68
3.	Pozostałe środki trwałe – grupa 4	622 995,82	41 314,55	33 457,93	630 852,44
4.	Pozostałe środki trwałe – grupa 5	71 365,82	6 671,45	0,00	78 037,27
5.	Pozostałe środki trwałe – gr.6	344 012,60	117 063,94	7 934,94	453 141,60
6.	Pozostałe środki trwałe – gr.7	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00
7.	Pozostałe środki trwałe – gr.8	2 288 644,86	222 697,92	9 677,02	2 501 665,76

\* zwiększenia pozostałych środków trwałych nastąpiły przez zakup nowych oraz dokonano ich przemieszczenia wewnętrznego między grupami. Natomiast zmniejszenia nastąpiły z tytułu likwidacji danego środka trwałego oraz dokonano ich wewnętrznego przemieszczenia między grupami.

#### ODPISY AMORTYZACYJNE (UMORZENIOWE)

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>					
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale	29 443 079,71	3 147 095,48	0,00	32 590 175,19
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	712 499,15	439 404,51	130 204,48	1 021 699,18
4.	Środki transportu	1 558 852,08	38 320,65	0,00	1 597 172,73
5.	Inne środki trwałe	93 021,64	10 297,69	0,00	103 319,33

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
1.	Licencje i prawa autorskie – oprogram. komputerowe	338 056,34	25 255,75	116 461,71	246 850,38	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 624,00	0,00	0,00	15 624,00	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Pozostałe środki trwałe – grupa 1	151 194,95	0,00	0,00	151 194,95	
2.	Pozostałe środki trwałe – grupa 3	1 909,68	0,00	0,00	1 909,68	
3.	Pozostałe środki trwałe – grupa 4	622 995,82	41 314,55	33 457,93	630 852,44	
4.	Pozostałe środki trwałe – grupa 5	71 365,82	6 671,45	0,00	78 037,27	
5.	Pozostałe środki trwałe – gr.6	344 012,60	117 063,94	7 934,94	453 141,60	
6.	Pozostałe środki trwałe – gr.7	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	
7.	Pozostałe środki trwałe – gr.8	2 288 644,86	222 697,92	9 677,02	2 501 665,76	
<b>1.2</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>					
	BRAK DANYCH					
<b>1.3</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.4</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.5</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.6</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.7</b>	<b>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)</b>					
	Stan na początek roku obrotowego = 3.932.146,77 zł, stan na koniec roku obrotowego = 4.185.009,88 zł.					
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
	1.	Odpis aktualizacyjny należności – odsetki FA (BP)	1 112 128,63	77 088,78	0,00	1 189 217,41

	2.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BG	189 948,74	1 227,74	0,00	191 176,48
	3.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BP	189 382,75	1 221,95	0,00	190 604,70
	4.	Odpis aktualizacyjny należności – FA BG	923 050,71	68 781,10	0,00	991 831,81
	5.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BP	1 517 635,94	104 543,54	0,00	1 622 179,48
	Zwiększenia i zmniejszenia powstały wskutek odpisu.					
<b>1.8</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.9</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>					
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat					
	BRAK					
b)	Powyżej 3 do 5 lat					
	Obligacje w kwocie <b>1.350.00,00</b> zł, których ostatnia seria zostanie wykupiona w 2026 roku.					
c)	Powyżej 5 lat					
	Pożyczka w kwocie <b>369.600,00</b> zł, która zostanie spłacona w 2030 roku.					
<b>1.10</b>	<b>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</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.11</b>	<b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.12</b>	<b>łącznie 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</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.13</b>	<b>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.14</b>	<b>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>					
	NIE DOTYCZY					
<b>1.15</b>	<b>kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze (w zł)</b>					
	13.257.580,77 zł.					
<b>1.16</b>	<b>inne informacje</b>					
	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
	3.847.586,50 zł.
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

SKARBNIK GMINY  
  
 Grażyna Suchocka

WÓJT  
  
 Andrzej Bezdziecki