

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń
1.2	Siedzibę jednostki
	Golub-Dobrzyń
1.3	Adres jednostki
	Plac Tysiąclecia 25, 87-400 Golub-Dobrzyń
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk oraz unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, - edukacji publicznej, - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, - targowisk i hal targowych, - zieleni gminnej i zadrzewień, - cmentarzy gminnych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, - utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, - wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, - promocji gminy, - współpracy z organizacjami pozarządowymi, - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. Oprócz zadań własnych gmina realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 - 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Zasady umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. ➤ Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe od wartości początkowej 10 000,00 zł i dokonuje się umorzenia środków trwałych od wartości początkowej według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania. ➤ Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

	➤ Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100 % w miesiącu wydania do używania ➤ Wartości niematerialne i prawne od wartości 10.000,00 zł - umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku w następujący sposób: 1..1.a) licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%); 1..1.b) pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%). ➤ Wartości niematerialne i prawne poniżej wartości 10.000,00 zł umarza się w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania poprzez umorzenie na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii.” 2. Określenie przedmiotów o niskiej jednostkowej wartości początkowej. ➤ Składniki majątkowe o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ale wyższej niż 1 000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. ➤ Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, wykładziny, lustra, godła, zegary ściennie, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, tablice, wycieraczki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny, telefony, kalkulatory oraz przedmioty typu: szklanki, talerzyki, dzbanki, czajniki, ekspresy do kawy itp. 3. Zasady ewidencji zapasów. Zapasy obejmują materiały. Wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. W ewidencji księgowej (syntetycznej) obrót materiałów prowadzony jest zapisami syntetycznymi na podstawie zbiorczych zestawień wartościowych przychodów i rozchodów sporządzanych na koniec okresu, w którym nastąpiła zmiana stanu. Nie prowadzi się ewidencji materiałowej dla materiałów biurowych, książek, różnego rodzaju publikacji, paliwa, części zamiennych do samochodów. Zakup wyżej wymienionych pozycji podlega zachowaniu w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. 4. Potwierdzenia sald zerowych oraz sald o niskiej wartości. Zapisy ustawy o rachunkowości nakazują przeprowadzenie inwentaryzacji należności, zatem przyjmuje się, iż saldo zerowe nie podlega obowiązkowi potwierdzenia, ponieważ nie stanowi składnika aktywów. Na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości, w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń przyjmuje się, iż w przypadku sald o niskiej wartości, tj. poniżej 150,00 zł, odstępuje się od inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald należności. 5. Paliwo w bakach samochodów służbowych jest traktowane na dzień bilansowy jako materiał przekazany do zużycia na potrzeby jednostki. W takim wypadku jego wartość obciąża bieżące koszty działalności jednostki. W związku z powyższym na dzień bilansowy paliwa w bakach samochodów nie inwentaryzuje się. 6. Termin inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonych metodą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników zostaną zachowane, jeżeli inwentaryzacja ta zostanie przeprowadzona na ostatni dzień roku obrotowego, w terminie umożliwiającym ujęcie wyników przeprowadzonej inwentaryzacji w sprawozdaniach finansowych. 7. Sprawozdania jednostkowe mogą być przekazywane są do zarządu jednostki samorządu terytorialnego w formie pisemnej (papierowej) oraz w formie elektronicznej. 8. Na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości, w ramach stosowanych w jednostce uproszczeń przyjmuje się, iż opłacone prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, nie są rozliczane w czasie (rozliczenia międzyokresowe kosztów) – obciążają natomiast okres sprawozdawczy, w którym zostały dokonane. 9. W ewidencji księgowej danego okresu sprawozdawczego w miesiącach: styczeń, luty, marzec, kwiecień, maj, czerwiec, lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad należy ująć wszystkie dowody źródłowe (m. in. faktury lub rachunki, decyzje), które wpłynęły do Jednostki (urzędu)
--	---

	do 5 dnia miesiąca (włącznie) a dotyczą okresu (miesiąca) poprzedniego. Dowody księgowe dotyczące roku ubiegłego, które wpłynęły do jednostki przed sporządzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału w księgach tego roku, którego dotyczą.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
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
	Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej – Stan na dzień 31.12.2024 r.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w łącznej wartości 5.547.841,50 zł
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
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan początkowy – 984 171,36 zł; zmniejszenia – 967 457,00 zł, zwiększenia – 2 995 261,05 zł; stan końcowy-3 011 975,41 zł
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
	5 768 679,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 572 036,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	17 337 673,00 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
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12	łączną 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	246 792,77 zł
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
	Stan na początek roku – 12 721 243,30 zł, nakłady poniesione w ciągu roku – 23 233 520,62zł, inwestycje zakończone i rozliczone(na 011) – 23 091 471,34 zł, stan na koniec roku-12 863 292,58 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Aleksandra Prusińska
Elektronicznie
podpisany przez
Aleksandra Prusińska
Data: 2025.03.31
09:35:19 +01'00'
.....
(główny księgowy)

2025.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Ryłowicz
Elektronicznie
podpisany przez
Marek Ryłowicz
Data: 2025.03.31
09:35:58 +01'00'
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej:

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH																				
LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	179 096,57	0,00	15 879,30	0,00	15 879,30	0,00	0,00	0,00	0,00	194 975,87	153 273,47	0,00	19 860,66	0,00	19 860,66	0,00	173 134,13	25 823,10	21 841,74
2	ŚRODKI TRWAŁE	194 011 477,43	0,00	23 397 613,18	0,00	23 397 613,18	54 704,27	0,00	0,00	54 704,27	157 354 386,34	54 285 119,01	0,00	4 517 504,53	0,00	4 517 504,53	25 103,38	58 777 520,16	79 726 358,42	98 576 866,18
1)	Grunty	5 420 797,65	0,00	2 640 829,44	0,00	2 640 829,44	20 593,09	0,00	0,00	20 593,09	8 041 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 420 797,65	8 041 034,00
2)	Budynki i lokale	31 408 225,07	0,00	6 646 030,62	0,00	6 646 030,62	34 111,18	0,00	0,00	34 111,18	38 020 144,51	13 056 057,02	0,00	667 805,40	0,00	667 805,40	25 103,38	13 698 759,04	18 352 168,05	24 321 385,47
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 727 749,19	0,00	12 952 051,63	0,00	12 952 051,63	0,00	0,00	0,00	0,00	103 679 800,82	37 868 610,83	0,00	3 426 831,06	0,00	3 426 831,06	0,00	41 295 441,89	52 859 138,36	62 384 358,93
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 861 890,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 890,39	491 855,24	0,00	127 529,14	0,00	127 529,14	0,00	619 384,38	1 370 035,15	1 242 506,01
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	576 307,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576 307,19	284 331,62	0,00	103 970,98	0,00	103 970,98	0,00	388 302,60	291 975,57	188 004,59
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	58 295,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 295,73	53 803,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 803,32	4 492,41	4 492,41
7)	Urządzenia techniczne	645 071,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 071,30	505 997,38	0,00	20 660,90	0,00	20 660,90	0,00	526 596,28	139 133,32	118 472,92
8)	Środki transportu	1 684 970,72	0,00	777 327,00	0,00	777 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 462 297,72	1 513 893,86	0,00	97 954,83	0,00	97 954,83	0,00	1 611 848,69	171 076,86	850 449,03
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 628 170,29	0,00	381 374,49	0,00	381 374,49	0,00	0,00	0,00	0,00	2 009 544,78	510 629,74	0,00	72 752,22	0,00	72 752,22	0,00	583 381,96	1 117 540,55	1 426 162,82
3		3 530 461,50	0,00	2 017 380,00	0,00	2 017 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 547 841,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 461,50	5 547 841,50
	RAZEM	134 190 574,00	0,00	23 413 492,48	0,00	23 413 492,48	54 704,27	0,00	0,00	54 704,27	157 349 362,21	54 438 392,48	0,00	4 537 365,19	0,00	4 537 365,19	25 103,38	58 950 654,29	79 752 181,52	98 598 707,92