

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki <b>Gmina Bedlno</b>
1.2.	Siedziba jednostki <b>Bedlno</b>
1.3.	Adres jednostki <b>99-311 Bedlno, Bedlno 24</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Bedlno jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Zakres działania i zadania gminy określa art.6, art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559).
2.	Okres objęty sprawozdaniem <b>od 01.01.2021 do 31.12.2021</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane 9 jednostek jak niżej: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Urząd Gminy w Bedlnie</li> <li>2) Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bedlnie</li> <li>3) Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Pniewie</li> <li>4) Szkoła Podstawowa im. 37 Łęczyckiego Pułku Piechoty im. Ks. J. Poniatowskiego w Pleckiej Dąbrowie</li> <li>5) Szkoła Podstawowa i. Bohaterów Walk nad Bzurą w Szewcach Nadolnych</li> <li>6) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Żeronicach</li> <li>7) Centrum Usług Wspólnych w Bedlnie</li> <li>8) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bedlnie</li> <li>9) Gminny Żłobek w Bedlnie</li> </ol>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostki organizacyjne gminy prowadzą rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 oraz zgodnie z Zarządzeniami opracowanymi przez kierowników jednostek w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości.  Przyjęte zasady polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów określone są przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 roku 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. Zasady umarzania lub amortyzacji, gmina przyjęła stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.</li> <li>2. Wszystkie zdarzenia gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną i gospodarczą.</li> </ol>

	<p>3. Księgi rachunkowe zamykane są na dzień 31 grudnia, który jest dniem bilansowym.</p> <p>4. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze, rok, odpowiednio do danego rodzaju sprawozdania i okresu za które jest sporządzane.</p> <p>5. Aktywa i pasywa jednostek są wycenianie według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,</li> <li>• rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia,</li> <li>• zbiory biblioteczne – według cen nabycia,</li> <li>• należności – w kwocie wymagalnej zapłaty,</li> <li>• zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>• inwestycje – według cen nabycia, wytworzenia.</li> </ul> <p>Środki trwałe umarżane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych, ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (konto 013), których wartość przekracza 720,00 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne (konto 020), których wartość jest niższa niż określona 10.000,00 zł umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł umarża się 50% jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Odsetki od nieterminowych płatności, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty i na koniec każdego kwartału.</p> <p>1. Ewidencja:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• środków trwałych prowadzona jest ręcznie w księgach inwentarzowych i kartach,</li> <li>• pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ręcznie w księgach inwentarzowych odrębnie,</li> <li>• zbiory biblioteczne w placówkach oświatowych prowadzone są ręcznie w księgach inwentarzowych,</li> </ul> <p>2. Gospodarka magazynowa prowadzona jest dla opału, materiałów przeznaczonych do naprawy, konserwacji dróg gminnych i wodociągów.</p> <p>3. Zakup paliwa obciąża koszty bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego podlega spisowi z natury, wycenie i ujęciu odpowiednio na koncie 310. O wartość zinwentaryzowanych zapasów zmniejsza się koszty zużycia materiałów.</p> <p>Wynik finansowy obliczany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec roku obrotowego przez porównanie przychodów i kosztów. Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriałową, co oznacza, że w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.</p>
5.	Inne informacje
	Nie stosuje się wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 dotychczasowych amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1, tabela nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 użytkowych wieczyste
	Tabela nr 3
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzeniowych 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
	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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 5
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.	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby do leasingu finansowego 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 udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczeń 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
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Tabela nr 4
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 5
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

Tabela nr 1

### Zmiany stanu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021 rok	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na 31.12.2021 rok
1	2	3	4	5	6
Środki trwale zaewidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty - grupa 0	1 271 900,06		0,00	1 271 900,06
2.	Budynki - grupa I	13 288 970,81	549 209,09	0,00	13 838 179,90
3.	Budowle - grupa II	33 504 644,13	1 547 699,01	0,00	35 052 343,14
4.	Kotły (...) - grupa III	405 550,54			405 550,54
5.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	1 211 003,36	38 392,87	39 582,60	1 209 813,63
6.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	110 511,16	221 872,70	0,00	332 383,86
7.	Urządzenia techniczne - grupa VI	912 440,45	54 637,00	0,00	967 077,45
8.	Środki transportu - grupa VII	1 928 466,46	473 423,00	545 353,61	1 856 535,85
9.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	690 401,13	158 006,47	2 400,00	846 007,60
<b>Razem 011</b>		<b>53 323 888,10</b>	<b>3 043 240,14</b>	<b>587 336,21</b>	<b>55 779 792,03</b>
10.	Konto 013 -	2 120 591,31	448 269,36	5 329,60	2 563 531,07
11.	Konto 014 -	228 076,20	39 370,20	0,00	267 446,40

12.	Konto 020 -	189 703,96	8 867,45	0,00	198 571,41
Ogółem (011, 013, 014, 020)		<b>55 862 259,57</b>	<b>3 539 747,15</b>	<b>592 665,81</b>	<b>58 809 340,91</b>

Tabela Nr 2

### Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 01.01.2021 rok	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenia - stan na 31.12.2021 rok
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki - grupa I	6 179 084,36	321 216,91	0,00	6 500 301,27
2.	Budowle - grupa II	17 602 452,22	1 257 044,73	0,00	18 859 496,67
3.	Kotły (...) - grupa III	379 020,87	7 246,41	0,00	386 267,28
4.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	837 971,85	134 363,91	43 582,60	928 753,16
5.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	108 926,81	16 746,23	0,00	125 673,04
6.	Urządzenia techniczne - grupa VI	574 982,64	48 807,03	0,00	623 789,70
7.	środki transportu - grupa VII	1 827 002,77	26 458,71	545 353,61	1 308 107,87
8.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	341 921,91	82 715,49	2 400,00	422 237,40
	<b>Razem</b>	<b>27 851 363,43</b>	<b>1 894 599,42</b>	<b>591 336,21</b>	<b>29 154 626,39</b>

Tabela Nr 3

### Grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Bedno 267/1, 264/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 3519	3 519	0	0	3 519
		wartość w zł 27.847,56	27 847,56	0,00	0,00	27 847,56
2.	Bedno 264/2, 267/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 3777	3 777	0	0	3 777
		wartość w zł 29.889,24	29 889,24	0,00	0,00	29 889,24
3.	Bedno 123/32	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 4406	4 406	0	0	4 406

		wartość w zł 21.373,50	21 373,50	0,00	0,00	21 373,50
4.	Bedlno 268	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 580	580	0	0	580
		wartość w zł 3.445,20	3 445,20	0,00	0,00	3 445,20
5.	Gosławice 78	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 1100	1 100	0	0	1 100
		wartość w zł 275,00	275,00	0,00	0,00	275,00
6.	Gosławice 79	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 900	900	0	0	900
		wartość w zł 495,00	495,00	0,00	0,00	495,00
7.	Żeronice 94/3	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 500	500	0	0	500
		wartość w zł 1.010,60	1 010,60	0,00	0,00	1 010,60
8.	Żeronice 94/4	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 1300	1 300	0	0	1 300
		wartość w zł 2.752,80	2 752,80	0,00	0,00	2 752,80
9.	Orłów Parcel 703	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 751	751	0	0	751
		wartość w zł 1.729,80	1 729,80	0,00	0,00	1 729,80
10.	Pniewo 134, 135, 138	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 10454	10 454	0	0	10 454
		wartość w zł 21.234,01	21 234,01	0,00	0,00	21 234,01
11.	Pniewo 132/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 3388	3 388	0	0	3 388
		wartość w zł 6.881,62	6 881,62	0,00	0,00	6 881,62
12.	Pniewo 132/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 8888	8 888	0	0	8 888
		wartość w zł 18.053,10	18 053,10	0,00	0,00	18 053,10
13.	Pniewo 160	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 2460	2 460	0	0	2 460
		wartość w zł 4.996,69	4 996,69	0,00	0,00	4 996,69
14.	Pniewo 156	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 437	437	0	0	437
		wartość w zł 856,80	856,80	0,00	0,00	856,80
15.	Plecka Dąbrowa 72	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 964	964	0	0	964
		wartość w zł 2.332,60	2 332,60	0,00	0,00	2 332,60
16.	Plecka Dąbrowa 193/1, 193/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 12548	12 548	0	0	12 548
		wartość w zł 30.151,20	30 151,20	0,00	0,00	30 151,20
<b>Ogółem</b>		powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 58.210	<b>55 972</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 972</b>
		wartość w zł 178.293,08	<b>173 324,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173 324,72</b>

Tabela Nr 4

**Wyplacone środki na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	8 377 602,59	9 472 032,26
2.	Nagrody jubileuszowe	180 482,01	141 871,57
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	61 482,15	66 749,35
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	355 814,22	373 862,93
5.	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	6 407,61	5 703,83
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	4 900,00	15 415,00
7.	Okulary korygujące	1 550,00	1 000,00
8.	Pozostałe	366 442,13	368 441,39
	<b>Razem</b>	<b>9 354 680,71</b>	<b>10 445 076,33</b>

Tabela Nr 5

<b>Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie</b>						
Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania	Stan na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym:		
				odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7
1	Modernizacja dróg gminnych	13 875,00	35 444,24	0,00	0,00	49 319,24
2	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bedlno i Gminy Oporów	0,00	16 605,00	0,00	0,00	16 605,00
3	Odwodnienie obiektu gminnego w Pleckiej Dąbrowie	0,00	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
4	Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę - Stacja Uzdatniania Wody w miejscowości Pniewo gmina Bedlno	510 943,32	100 196,80	0,00	0,00	611 140,12

5	Roboty budowlane w obiekcie Gminnego środka Kultury w Bedlnie	0,00	52 521,00	0,00	0,00	52 521,00
6	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Wola Kałkowa	9 706,00	4 305,00	0,00	0,00	14 011,00
7	Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie	0,00	14 500,00	0,00	0,00	14 500,00
8	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminach ZGRK - Etap III - Termomodernizacja SP w Bedlnie, Termomodernizacja SP w Żeronicach	28 290,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00
9	Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej w Pleckiej Dąbrowie i Gminnego Ośrodka Kultury w Bedlnie	65 850,10	935 892,56	0,00	0,00	1 001 742,66
<b>Razem</b>		<b>628 664,42</b>	<b>1 161 924,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 790 589,02</b>

Elżbieta Czajka

.....  
(podpis głównego księgowego)

30.05.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Ignaczewski

.....  
(podpis kierownika jednostki)