

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Urząd Gminy Stromiec za 2022 rok	
I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Urząd Gminy Stromiec
1.2	26-804 Stromiec
1.3	ul.Piaski 4, 26-804 Stromiec
1.4	Urząd Gminy w Stromcu jest jednostką samorządu terytorialnego zajmującą się ustawowo zaspokajaniem potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy
2	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za 2022 rok
3	Urząd Gminy Stromiec jest jednostką samorządu terytorialnego - dane ze sprawozdania finansowego będą włączane do sprawozdania łącznego Gminy
4	Polityka rachunkowości jednostki organizacyjnej Urzędu Gminy określa ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:- Technik prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz metod i terminów inwentaryzowania składników majątkowych, obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera wykaz ksiąg rachunkowych oraz wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych i opis systemu komputerowego rachunkowości. Sytem ochrony danych w jednostkach w tym przechowywanie zbiorów i udostępnienie danych dokumentów. Metoda wyceny aktywów i pasywów jest następująca: wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy dokonuje się na podstawie ich wartości (ceny) wynikającej z ewidencji, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, środki trwałe w budowie (inwestycje) wg. wartości wytworzenia. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, środki pieniężne według wartości nominalnej, natomiast rozliczenia międzyokresowe kosztów na poziomie wartości nominalnej. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową według stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Załącznik Nr 1 "Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych" a dla wartości niematerialnych i prawnych według stawek określonych indywidualnie w polityce rachunkowości. Naliczenia amortyzacji dokonuje się raz w roku.
5	Wzajemne rozliczenia: wartość wydatków z tytułu opłat za wodę i ścieki (11 705,06 zł), podatek od nieruchomości (687,00zł), nieodpłatnie przekazane środki trwałe niskocenne(013) wartość 32 198,14 zł.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Urząd Gminy Stromiec powiększyła stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aktualny stan środków trwałych na początek i koniec roku wraz z dokonaną amortyzacją według grup rodzajowych stanowi Tabela nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W latach poprzednich i w okresie objętym sprawozdaniem Urząd Gminy Stromiec nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - Tabela nr 3.
1.4	Urząd Gminy Stromiec nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu - Tabela nr 4
1.5	Urząd Gminy Stromiec nie posiada nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę środki trwałe , używane na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 5

1.6	Urząd Gminy Stromiec nie jest w posiadaniu papierów wartościowych - Tabela nr 6
1.7	W Urzędzie Gminy Stromiec wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem odpisy aktualizujące należności Tabela Nr 7
1.8	Urząd Gminy Stromiec nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Urząd Gminy Stromiec posiada zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - Tabela nr 9
1.10	Urząd Gminy Stromiec nie posiada zobowiązań z umowy leasingu operacyjnego i finansowego
1.11	Urząd Gminy Stromiec nie posiada na dzień bilansowy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - Tabela nr 10
1.12	Urząd Gminy Stromiec nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie
1.13	Urząd Gminy Stromiec na dzień 31-12-2022 tj, (dzień bilansowy) posiada międzyokresowe rozliczenia kosztów i przychodów za zajęcie pasa drogowego na drogach powiatowych i krajowych. Szczegółowy wykaz przedstawia Tabela nr 11
1.14	Urząd Gminy Stromiec w okresie sprawozdawczym otrzymał gwarancje i poręczenia niewykazywane w bilansie. Szczegółowy wykaz przedstawia Tabela nr 12
1.15	Urząd Gminy Stromiec na świadczenia pracownicze przeznaczył łącznie kwotę zgodnie z tabelą nr 13
2	
2.1	Urząd Gminy Stromiec nie robił w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Urząd Gminy Stromiec oświadcza, że nasza jednostka w okresie sprawozdawczym poniosła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie w roku obrotowym - Tabela nr 14
2.3	Urząd Gminy Stromiec nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości .
2.4	Nie dotyczy Urzędu Gminy Stromiec
2.5	W Urzędzie Gminy Stromiec nie występują inne informacje.
3	W Urzędzie Gminy Stromiec nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

TABELA NR 1 (1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	inne: w tym przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych		zbycie (sprzedaż)	likwidacja	inne: w tym przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 282,03
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 282,03
2.1.	Grunty	5 120 398,97	-	293 870,00	254 796,00	548 666,00	9 828,59	-	254 796,00	264 624,59	5 404 440,38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 315 423,42	-	6 459 335,54	-	6 459 335,54	-	-	1 299 904,79	1 299 904,79	56 474 854,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 815 060,12	-	55 000,00	-	55 000,00	-	-	55 000,00	55 000,00	3 815 060,12
2.4.	Środki transportu	817 751,78	-	436 436,34	-	436 436,34	-	-	-	-	1 254 188,12
2.5.	Inne środki trwałe	133 435,22	-	110 000,00	-	110 000,00	-	4 208,00	110 000,00	114 208,00	129 227,22
2.	Razem środki trwałe	61 202 069,51	-	7 354 641,88	254 796,00	7 609 437,88	9 828,59	4 208,00	1 719 700,79	1 733 737,38	67 077 770,01
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 727 651,27	-	7 227 367,27	-	7 227 367,27	-	-	7 708 168,21	7 708 168,21	1 246 850,33
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	62 929 720,78	-	14 582 009,15	254 796,00	14 836 805,15	9 828,59	4 208,00	9 427 869,00	9 441 905,59	68 324 620,34

Pozostałe aktywa trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
środki trwałe (wyposażenie) w użytkowaniu	518 447,12	166 131,75	131 218,44	553 360,43
Wartości niematerialne i prawne	73 273,41	4 855,60	0,00	78 129,01
Ogółem	591 720,53	170 987,35	131 218,44	631 489,44

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne zwiększenia		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne: w tym przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	71 282,03	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 282,03	-	-
2.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 120 398,97	5 404 440,38
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 471 988,36	-	2 127 196,93	-	2 127 196,93	-	-	2 708,14	2 708,14	21 596 477,15	31 843 435,06	34 878 377,02
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 428 417,70	-	242 125,96	-	242 125,96	-	-	458,33	458,33	2 670 085,33	1 386 642,42	1 144 974,79
2.4	Środki transportu	579 408,57	-	95 299,31	-	95 299,31	-	-	2 099,97	2 099,97	672 607,91	238 343,21	581 580,21
2.5	Inne środki trwałe	114 377,71	-	9 099,71	-	9 099,71	-	4 208,00	1 833,33	6 041,33	117 436,09	19 057,51	11 791,13
2.	Razem środki trwałe	22 594 192,34	-	2 473 721,91	-	2 473 721,91	-	4 208,00	7 099,77	11 307,77	25 056 606,48	38 607 877,17	42 021 163,53
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 727 651,27	1 246 850,33
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	22 594 192,34	-	2 473 721,91	-	2 473 721,91	-	4 208,00	7 099,77	11 307,77	25 056 606,48	40 335 528,44	43 268 013,86

Pozostałe aktywa trwałe - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	Wartość netto składników aktywów
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu i zbiory biblioteczne	518 447,12	166 131,75	131 218,44	553 360,43	0,00
Wartości niematerialne i prawne	73 273,41	4 855,60	-	78 129,01	0,00
Ogółem	591 720,53	170 987,35	131 218,44	631 489,44	0,00

TABELA NR 3 (1.3)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych
--

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego	Wartość prezentowana w bilansie
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0
5.	Należności długoterminowe					0
6.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0	0
6.2.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
6.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
6.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0	0

TABELA NR 4(1.4)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

TABELA NR 5(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

Lp.	Grupa według KŚT	Tytuł używania	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1.	Grunty					-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		-	-	-	-
4.	Środki transportu		-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe		-	-	-	-
Razem			-	-	-	-

TABELA NR 7(1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt dostaw i usług	84 195,35	6 559,62	0,00	803,32	89 951,65
2.	Pozostałe należności w tym z tyt. opłat i podatków	329 573,26	54 362,95	0,00	8 318,18	375 618,03
3.						
4.		413 768,61	60 922,57	0,00	9 121,50	465 569,68

TABELA NR 8(1.8)

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	0	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0	0
Razem		0					0

TABELA NR 9 (1.9)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	wartość wskazana w bilansie
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	zobowiązania długoterminowe - za zajęcie pasa drogowego	79 827,44	115 598,35	398 329,00	593 754,79
2.	zobowiązania długoterminowe - opłata za użytkowanie gruntu	690,00	1 150,00	2 300,00	4 140,00
3.					
	Razem	80 517,44	116 748,35	400 629,00	597 894,79

TABELA NR 10 (1.11)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Razem	0,00		0,00

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych według tytułów	Stan na początek roku (zł.)	Stan na koniec roku (zł.)
1.	Zobowiązania długoterminowe - opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty powyżej 12 m-cy	626 040,71	597 894,79
2.	Zobowiązania krótkoterminowe - opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty do 12 m-cy	171 546,82	28 145,92
3.	Zobowiązania krótkoterminowe - polisy ubezpieczeniowe dotyczące roku 2021 z okresem spłaty do 12 m-cy	4 985,00	1 340,00
Suma		802 572,53	627 380,71

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na początek roku (zł.)	Stan na koniec roku (zł.)
1.	Należności długoterminowe za zajęcie pasa drogowego	347 435,89	2 039 113,25
Suma		347 435,89	2 039 113,25

Tabela nr 12 (1.14)

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	Stan na początek roku 2022 (zł.)	Stan na koniec roku 2022 (zł.)
I.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w tym:	116 951,55	1 162 758,77
I.1	gwarancje ubezpieczeniowe	116 951,55	1 162 758,77
I.2	gwarancje bankowe	0,00	-
Suma		116 951,55	1 162 758,77

TABELA NR 13 (1.15)

Wyłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	150 120,00
2.	nagrody jubileuszowe	74 427,50
3.	świadczenia urlopowe	-
4.	inne (ekwiwalent za urlop, ryczałty za pranie, zwrot za okulary, doksztalcanie pracowników)	22 497,72
Razem		247 045,22

TABELA NR 14 (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				
L.p.	Rodzaj zadania	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	5 449 266,76	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	855 562,77	-	-
	Razem	6 304 829,53		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	873 063,94	-	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	49 473,80	-	-
	Razem	922 537,74	-	-
	Ogółem	7 227 367,27	-	-

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

31.03.2023
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)