

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Stromiec za 2022 rok	
I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Gmina Stromiec
1.2	26-804 Stromiec
1.3	ul.Piaski 4, 26-804 Stromiec
1.4	Gmina Stromiec jest jednostką samorządu terytorialnego zajmującą się ustawowo zaspokajaniem potrzeb zbiorowych wspólnoty gminy
2	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2022 rok
3	Sprawozdanie obejmuje swym zakresem dane łączne wynikające ze sprawozdań częściowych siedmiu jednostek organizacyjnych : Urzędu Gminy w Stromcu, Publicznej Szkoły Podstawowej w Bobrku, Publicznej Szkoły Podstawowej w Podlesiu Dużym, Publicznej Szkoły Podstawowej w Bożem, Publicznej Szkoły Podstawowej w Dobieszynie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Stromcu oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stromcu.
4	Polityka rachunkowości poszczególnych jednostek organizacyjnych 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 i przychodów 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	Gmina dokonała wyłączeń w łącznym sprawozdaniu w zakresie wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu: opłat za wodę (4 386,06 zł), ścieki (7 319,00 zł), podatku od nieruchomości (687,00zł), nieodpłatnie przekazanych pozostałych środków trwałych -(konto 013 - wartość brutto 32 687,14, konto 072 - wartość umorzenia 32 687,14 zł,) wartość netto -0,00 zł.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Gmina 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	Gmina nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W latach poprzednich i w okresie objętym sprawozdaniem Gmina Stromiec nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - Tabela nr 3.

1.4	Gmina Stromiec nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu - Tabela nr 4
1.5	Gmina Stromiec 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	Gmina Stromiec nie posiada papierów wartościowych w tym: akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela nr 6
1.7	W Gminie Stromiec wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem odpisy aktualizujące należności -Tabela Nr 7
1.8	Gmina Stromiec nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Gmina Stromiec posiada zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - Tabela nr 9
1.10	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązań z umowy leasingu operacyjnego i finansowego
1.11	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń co przedstawia - Tabela nr 10
1.12	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie
1.13	Gmina Stromiec na dzień 31-12-2022 posiada międzyokresowe rozliczenia kosztów i przychodów. Szczegółowy wykaz przedstawia Tabela nr 11
1.14	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym otrzymała gwarancje i poręczenia niewykazywane w bilansie. Szczegółowy wykaz przedstawia Tabela nr. 12
1.15	Gmina Stromiec na świadczenia pracownicze przeznaczyła kwoty określone w Tabeli Nr 13.
2	
2.1	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym nie robiła odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym ponosiła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie - Tabela nr 14
2.3	Gmina Stromiec nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości .
2.4	Nie dotyczy
2.5	W Gminie Stromiec nie występują inne informacje.
3	W Gminie Stromiec nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

.....
(główny księgowy)

28.04.2023r.
(data)

.....
(kierownik jednostki)

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	5 234 322,97	-	293 870,00	254 796,00	548 666,00	9 828,59	-	254 796,00	264 624,59	5 518 364,38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 747 583,85	-	6 459 335,54	-	6 459 335,54	-	-	1 299 904,79	1 299 904,79	62 907 014,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 461 237,82	-	55 000,00	-	55 000,00	-	-	55 000,00	55 000,00	4 461 237,82
2.4.	Środki transportu	817 751,78	-	436 436,34	-	436 436,34	-	-	-	-	1 254 188,12
2.5.	Inne środki trwałe	263 047,73	-	110 000,00	-	110 000,00	-	4 208,00	110 000,00	114 208,00	258 839,73
2.	Razem środki trwałe	68 523 944,15	-	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	74 399 644,65
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)	70 251 595,42	-	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	75 646 494,98

Pozostałe aktywa trwałe niskocenne- wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
środki trwałe (wyposażenie) w użytkowaniu	3 395 994,31	282 566,95	137 861,94	3 540 699,32
Wartości niematerialne i prawne	137 801,79	5 773,60	0,00	143 575,39
Ogółem	3 533 796,10	288 340,55	137 861,94	3 684 274,71

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 234 322,97	5 518 364,38
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 317 628,53	-	2 284 704,31	-	2 284 704,31	-	-	2 708,14	2 708,14	25 599 624,70	34 429 955,32	37 307 389,90
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 066 405,40	-	242 125,96	-	242 125,96	-	-	458,33	458,33	3 308 073,03	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	229 133,92	-	16 781,81	-	16 781,81	-	4 208,00	1 833,33	6 041,33	239 874,40	42 103,81	27 155,33
2.	Razem środki trwałe	27 192 576,42	-	2 638 911,39	-	2 638 911,39	-	4 208,00	7 099,77	11 307,77	29 820 180,04	41 331 367,73	44 579 464,61
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)	27 192 576,42	-	2 638 911,39	-	2 638 911,39	-	4 208,00	7 099,77	11 307,77	29 820 180,04	43 059 019,00	45 826 314,94

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	3 395 994,31	282 566,95	137 861,94	3 540 699,32	0,00
Wartości niematerialne i prawne	137 801,79	5 773,60	-	143 575,39	0,00
Ogółem	3 533 796,10	288 340,55	137 861,94	3 684 274,71	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	5704,17	-	-	-	5 704,17
4.	Środki transportu		-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe		-	-	-	-
Razem			-	-	-	5 704,17

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	2 086 777,76	245 967,36	0,00	8 318,18	2 324 426,94
3.						
4.		2 170 973,11	252 526,98	0,00	9 121,50	2 414 378,59

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	162 914,07
2.	nagrody jubileuszowe	193 699,13
3.	świadczenia urlopowe	145 905,60
4.	inne (ekwiwalent za urlop, ryczałty za pranie, zwrot za okulary, doksztalcanie pracowników)	422 520,47
Razem		925 039,27

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	-	-