

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Urząd Gminy Stromiec za 2023 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 sporządzone jest za 2023 rok
3	Urząd Gminy Stromiec jest jednostką samorządu terytorialnego - dane ze sprawozdania finansowego będą włączane do sprawozdania łącznego Gminy
4	<p>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.</p>
5	<p>Gmina dokonała wyłączeń w łącznym sprawozdaniu w zakresie wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu: opłat za wodę (4.405,24 zł), ścieki (9.526,01 zł), podatku od nieruchomości (756,00 zł), nieodpłatnie przekazanych: środków trwałych (konto 011- wartość brutto 2.883.972,56 zł, konto 071-wartość umorzenia 0,00 zł, wartość netto – 2.883.972,56 zł) pozostałe środki trwałe (konto 013 – wartość brutto 22.137,33 zł, konto 072 – wartość umorzenia 22.137,33 zł, wartość netto 0,00 zł) wartości niematerialne i prawne (konto 020 – wartość brutto 2.829,00 zł, konto 072 – wartość umorzenia 2.829,00 zł, wartość netto 0,00 zł)</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Urząd Gminy Stromiec powiększył 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 31-12-2023 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	-	21 156,00	-	21 156,00	-	-	-	-	92 438,03
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	21 156,00	-	21 156,00	-	-	-	-	92 438,03
2.1.	Grunty	5 404 440,38	-	311 026,00	-	311 026,00	12 601,00	-	-	12 601,00	5 702 865,38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 474 854,17	-	21 952 079,17	-	21 952 079,17	-	-	2 791 496,56	2 791 496,56	75 635 436,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 815 060,12	-	81 979,50	-	81 979,50	-	-	-	-	3 897 039,62
2.4.	Środki transportu	1 254 188,12	-	86 340,91	-	86 340,91	-	-	-	-	1 340 529,03
2.5.	Inne środki trwałe	129 227,22	-	92 476,00	-	92 476,00	-	-	92 476,00	92 476,00	129 227,22
2.	Razem środki trwałe	67 077 770,01	-	22 523 901,58	-	22 523 901,58	12 601,00	-	2 883 972,56	2 896 573,56	86 705 098,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 246 850,33	-	21 231 048,72	-	21 231 048,72	-	-	22 228 402,67	22 228 402,67	249 496,38
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	68 324 620,34	-	43 754 950,30	-	43 754 950,30	12 601,00	-	25 112 375,23	25 124 976,23	86 954 594,41

Pozostałe aktywa trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
środki trwałe (wyposażenie) w użytkowaniu	553 360,43	80 944,39	22 137,33	612 167,49
Wartości niematerialne i prawne	78 129,01	4 129,00	2 829,00	79 429,01
Ogółem	631 489,44	85 073,39	24 966,33	691 596,50

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	-	3 173,40		3 173,40	0,00	0,00	0,00	0,00	74 455,43	-	17 982,60
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	3 173,40		3 173,40	-	-	-	-	74 455,43	-	17 982,60
2.1	Grunty	-		-		-						5 404 440,38	5 702 865,38
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 596 477,15	-	2 607 916,52	-	2 607 916,52		-		-	24 204 393,67	34 878 377,02	51 431 043,11
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 670 085,33		238 720,60	-	238 720,60		-		-	2 908 805,93	1 144 974,79	988 233,69
2.4	Środki transportu	672 607,91	-	115 666,34	5 628,91	121 295,25	-	-		-	793 903,16	581 580,21	546 625,87
2.5	Inne środki trwałe	117 436,09	-	5 801,65	-	5 801,65	-	-		-	123 237,74	11 791,13	5 989,48
2.	Razem środki trwałe	25 056 606,48	-	2 968 105,11	5 628,91	2 973 734,02	-	-	-	-	28 030 340,50	42 021 163,53	58 674 757,53
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 246 850,33	249 496,38
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	25 056 606,48	-	2 968 105,11	5 628,91	2 973 734,02	-	-	-	-	28 030 340,50	43 268 013,86	58 924 253,91

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	553 360,43	80 944,39	22 137,33	612 167,49	0,00
Wartości niematerialne i prawne	78 129,01	4 129,00	2 829,00	79 429,01	0,00
Ogółem	631 489,44	85 073,39	24 966,33	691 596,50	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 wdziały	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	89 951,65	28 941,74	0,00	2 099,04	116 794,35
2.	Pozostałe należności w tym z tyt. opłat i podatków	375 618,03	134 127,58	0,00	0,00	509 745,61
3.						
4.		465 569,68	163 069,32	0,00	2 099,04	626 539,96

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 wartość wskazana w bilansie
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		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	339 173,32	335 253,00	465 936,15	1 140 362,47
2.	zobowiązania długoterminowe - opłata za użytkowanie gruntu	460,00	460,00	2 990,00	3 910,00
3.					
Razem		339 633,32	335 713,00	468 926,15	1 144 272,47

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

Tabela nr 11 (1.13)

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych według tytułów	Stan na początek 2023 roku (zł.)	Stan na koniec 2023 roku (zł.)
1.	Zobowiązania długoterminowe - opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty powyżej 12 m-cy	597 894,79	1 144 272,47
2.	Zobowiązania krótkoterminowe - opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty do 12 m-cy	28 145,92	171 776,82
3.	Zobowiązania krótkoterminowe - polisy ubezpieczeniowe dotyczące roku 2023 z okresem spłaty do 12 m-cy	1 340,00	1 748,00
Suma		627 380,71	1 317 797,29

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na początek 2023 roku (zł.)	Stan na koniec 2023 roku (zł.)
1.	Należności długoterminowe za zajęcie pasa drogowego	2 039 113,25	7 951 725,23
Suma		2 039 113,25	7 951 725,23

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 2023 (zł.)	Stan na koniec roku 2023(zł.)
	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w tym:	1 162 758,77	470 901,07
I.1	gwarancje ubezpieczeniowe	1 162 758,77	470 901,07
I.2	gwarancje bankowe	0,00	0,00
Suma		1 162 758,77	470 901,07

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	-
2.	nagrody jubileuszowe	24 216,00
3.	świadczenia urlopowe	-
4.	inne (ekwiwalent za urlop, ryczałty za pranie, zwrot za okulary, dokszałcanie pracowników)	14 169,80
Razem		38 385,80

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	17 592 865,11	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	14 760,00	-	-
	Razem	17 607 625,11		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 458 577,43	-	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	164 846,18	-	-
	Razem	3 623 423,61	-	-
	Ogółem	21 231 048,72	-	-