

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Strachówka
1.2	siedzibę jednostki
	Strachówka ul. C.K. Norwida 6, 05-282 Strachówka
1.3	adres jednostki
	ul. C.K. Norwida 6, 05-282 Strachówka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. - 31.12.2021r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy w Strachówce, Szkoła Podstawowa im. Rzeczpospolitej Norwidowskiej w Strachówce, Szkoła Podstawowa w Rozalinie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) bez względu na wartość prowadzi się księgi inwentarzowe dla takich składników jak: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, skanery, faxy oraz pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 500zł o użyteczności dłuższej niż rok,</p> <p>d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i zbiory biblioteczne,</p>

	<p>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany;</p> <p>e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki te umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków ponoszone w ramach inwestycji podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a ponoszone ze środków bieżących odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.</p> <p>4. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.</p> <p>Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nie przekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).</p> <p>6. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia.</p> <p>7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>8. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa .</p> <p>9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w tutejszej jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia te obejmują m.in. prenumeraty czasopism, wydawnictw, licencji, składek członkowskich, ubezpieczeń oraz aktualizacji i opieki autorskiej programów komputerowych, energia elektryczna, gaz i opłata za usługi telekomunikacyjne na przełomie roku itp.</p> <p>11. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>12. Ustala się dla budżetu gminy, Urzędu Gminy w Strachówce oraz dla jednostek dla których urząd prowadzi obsługę próg istotności dla celów bilansowych w wartości 1% sumy bilansowej.</p>
5.	inne informacje
	Nie występują
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																				
	Dane dotyczące zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dane dotyczące zmian umorzenia zaprezentowano w tabeli stanowiącej Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej																				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi																				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																				
	Nie stosowano odpisów aktualizujących środki trwałe																				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																				
	Gmina nie posiada gruntów użytkowanych wieczyści																				
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																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>4</td> <td>23.570,10</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>23.570,10</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1.	4	23.570,10	0,00	0,00	23.570,10
Lp.	Grupa według KŚT				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)													
		zwiększenia	zmniejszenia																		
1	2	3	4	5	6																
1.	4	23.570,10	0,00	0,00	23.570,10																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
	Gmina nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
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)																				
	W trakcie roku obrotowego Gmina nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności																				

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono rezerw dotyczących wydatków (konto 840)
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
	348.866,92zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	711.668,28zł
c)	powyżej 5 lat
	1.215.431,40zł
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 występują w/w zobowiązania
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki
1.12.	łącznie 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
	-6 deklaracji wekslowych dotyczących zabezpieczenia zaciągniętych kredytów i pożyczek – 4.099.865,13zł, - 1 poręczenie kredytu inwestycyjnego dla Wspólnoty Mieszkaniowej Norwida 6 w Strachówce – 705.405,06zł
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
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Zabezpieczenia należytego wykonania umów – 123.652,84zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ekwiwalent pieniężny za używanie przez pracownika własnej odzieży i obuwia 164.024,22zł
1.16.	inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły przesłanki odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Konto 080 – 1.109.148,06zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 wystąpiły w/w należności.
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występują

2022-04-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika wg układu w bilansie	Wartość początkowa - 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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	182 907,73	0,00	32 836,85	0,00	32 836,85	0,00	0,00	0,00	0,00	215 744,58
2.	Środki trwałe	35 143 757,08	0,00	1 864 275,10	144 664,00	2 008 939,10	0,00	7 397,58	144 664,00	152 061,58	37 000 634,60
2.1.	Grunty	463 008,99	0,00	67 208,10	0,00	67 208,10	0,00	0,00	104 776,00	104 776,00	425 441,09
2.2.	Budynki i lokale	8 233 577,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 888,00	39 888,00	8 193 689,32
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 809 978,94	0,00	1 690 462,43	43 050,00	1 733 512,43	0,00	0,00	0,00	0,00	24 543 491,37
2.4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	308 105,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 397,58	0,00	7 397,58	300 707,61
2.5.	Kotły i maszyny energetyczne	1 006 103,27	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 024 103,27
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 969,76	0,00	16 331,35	0,00	16 331,35	0,00	0,00	0,00	0,00	60 301,11
2.7.	Urządzenia techniczne	451 865,50	0,00	52 938,22	0,00	52 938,22	0,00	0,00	0,00	0,00	504 803,72
2.8.	Środki transportu	1 498 059,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 059,25
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	329 088,86	0,00	19 335,00	101 614,00	120 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 037,86
3.	Pozostałe środki trwałe	1 873 489,78	0,00	1 010 406,03	0,00	1 010 406,03	0,00	126 195,18	833 702,13	959 897,31	1 923 998,50
4.	Zbiory biblioteczne	119 069,27	0,00	20 427,66	0,00	20 427,66	0,00	66 078,60	0,00	66 078,60	73 418,33
RAZEM		37 319 223,86	0,00	2 927 945,64	144 664,00	3 072 609,64	0,00	199 671,36	978 366,13	1 178 037,49	39 213 796,01

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	181 755,96	0,00	33 988,62	0,00	33 988,62	0,00	215 744,58	1 151,77	0,00
2.	Środki trwałe	9 468 450,69	0,00	1 401 866,65	110 602,90	1 512 469,55	9 928,98	10 862 919,76	25 675 306,39	26 137 714,84
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 008,99	425 441,09
2.2.	Budynki i lokale	2 219 264,96	0,00	191 705,82	0,00	191 705,82	2 531,40	2 408 439,38	6 014 312,36	5 785 249,94
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 212 585,41	0,00	937 216,39	8 988,90	946 205,29	0,00	6 158 790,70	17 597 393,53	18 384 700,67
2.4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	274 901,15	0,00	10 244,49	0,00	10 244,49	7 397,58	277 748,06	33 204,04	22 959,55
2.5.	Kotły i maszyny energetyczne	95 426,65	0,00	70 427,23	0,00	70 427,23	0,00	165 853,88	910 676,62	858 249,39
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	41 298,47	0,00	1 283,24	0,00	1 283,24	0,00	42 581,71	2 671,29	17 719,40
2.7.	Urządzenia techniczne	117 719,75	0,00	37 931,10	0,00	37 931,10	0,00	155 650,85	334 145,75	349 152,87
2.8.	Środki transportu	1 143 690,07	0,00	109 201,77	0,00	109 201,77	0,00	1 252 891,84	354 369,18	245 167,41
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	255 492,73	0,00	43 856,61	101 614,00	145 470,61		400 963,34	73 596,13	49 074,52
3.	Pozostałe środki trwałe	1 873 489,78	0,00	1 010 406,03	0,00	1 010 406,03	959 897,31	1 923 998,50	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	119 069,27	0,00	20 427,66	0,00	20 427,66	66 078,60	73 418,33	0,00	0,00
RAZEM		11 642 765,70	0,00	0,00	110 602,90	2 577 291,86	1 035 904,89	13 076 081,17	25 676 458,16	26 137 714,84