

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: Urząd Gminy w Strachówce

1.2 Siedzibę jednostki: Strachówka ul. C.K. Norwida 6, 05-282 Strachówka

1.3 Adres jednostki: Strachówka, 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: **01.01.2022 - 31.12.2022 r.**

3. Sprawozdanie finansowe jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1 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.

4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

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,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowego umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

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,

d) 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%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

4.3 Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

4.4 Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

4.5 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.

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).

4.6 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.

4.7 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

4.8 Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa .

4.9 Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

4.10 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.

4.11 Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4.12 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.

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

Przedstawienie zmian przedstawia załącznik nr 1.

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 wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

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	19.335,21	0,00	0,00	19.335,21

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka 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)

nie dotyczy

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

nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występują

c) powyżej 5 lat

nie występują

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki

1.12. Łączną 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

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

Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

5 Nagrody jubileuszowe – 48.960,00 zł

2 Ekwiwalenty za urlop – 26.359,68 zł

2 Odprawy emerytalne – 37.872,00 zł

1.16. inne informacje

Nie wystąpiły

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie wystąpiły

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 – 2.725.667,77 zł

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

**Agnieszka
Monika Styś**

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Monika
Styś

Data: 2023.03.31 11:25:27
+02'00'

2023 - 03 - 30

.....
(Główny Księgowy/Skarbnik)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**Piotr
Orzechowski**

Elektronicznie podpisan
przez Piotr Orzechowski

Data: 2023.03.31
12:07:22 +02'00'

.....
(Kierownik jednostki/
Przewodniczący zarządu)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
Urząd Gminy w Strachówce

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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej skatnika 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)	Wartosc początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	prze- mie- szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	152 242,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 242,72
2.	Środki trwałe	31 114 831,78	0,00	1 682 709,62	931 970,12	2 614 679,74	25 830,00	0,00	931 970,12	957 800,12	32 771 711,40
2.1.	Grunty	382 986,09	0,00	0,00	0,00	0,00	25 830,00	0,00	0,00	25 830,00	357 156,09
2.2.	Budynki i lokale	3 576 634,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 576 634,56
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 567 585,57	0,00	1 336 896,12	0,00	1 336 896,12	0,00	0,00	0,00	0,00	24 904 481,69
2.4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	211 449,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 449,30
2.5.	Kotły i maszyny energetyczne	934 436,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934 436,27
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	28 581,76	0,00	72 201,00	0,00	72 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 782,76
2.7.	Urządzenia techniczne	504 803,72	0,00	0,00	931 970,12	931 970,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 436 773,84
2.8.	Środki transportu	1 498 059,25	0,00	261 681,50	0,00	261 681,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759 740,75
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	410 295,26	0,00	11 931,00	0,00	11 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 226,26
3.	Pozostałe środki trwałe	1 032 012,83	0,00	26 949,05	0,00	26 949,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 961,88
4.	Zbiory biblioteczne	120,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,02
	RAZEM	32 299 207,35	0,00	1 709 658,67	931 970,12	2 641 628,79	25 830,00	0,00	931 970,12	957 800,12	33 983 036,02

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika wg ukladu 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	152 242,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 242,72	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	8 961 401,16	0,00	1 549 951,34	0,00	1 549 951,34	133 256,85	10 378 095,65	22 153 430,62	22 393 615,75
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 986,09	357 156,09
2.2.	Budynki i lokale	949 415,05	0,00	72 100,15	0,00	72 100,15	0,00	1 021 515,20	2 627 219,51	2 555 119,36
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 870 620,47	0,00	983 233,20	0,00	983 233,20	0,00	6 853 853,67	17 696 965,10	18 050 628,02
2.4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	209 073,08	0,00	2 376,22	0,00	2 376,22	0,00	211 449,30	2 376,22	0,00
2.5.	Kotły i maszyny energetyczne	133 947,37	0,00	172,63	0,00	172,63	133 256,85	863,15	800 488,90	1 603,00
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	28 581,76	0,00	5 416,63	0,00	5 416,63	0,00	33 998,39	0,00	66 784,37
2.7.	Urządzenia techniczne	155 650,85	0,00	327 410,05	0,00	327 410,05	0,00	483 060,90	349 152,87	953 712,94
2.8.	Środki transportu	1 252 891,84	0,00	134 784,98	0,00	134 784,98	0,00	1 387 676,82	245 167,41	372 063,93
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	361 220,74	0,00	24 457,48	0,00	24 457,48	0,00	385 678,22	49 074,52	36 548,04
3.	Pozostałe środki trwałe	1 032 012,83	0,00	26 949,05	0,00	26 949,05	0,00	1 058 961,88	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	120,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,02	0,00	0,00
	RAZEM	10 145 776,73	0,00	1 576 900,39	0,00	1 576 900,39	133 256,85	11 589 420,27	22 153 430,62	22 393 615,75

Strachówka, dnia 31.03.2023

Agnieszka Monika
Styś

(Główny Księgowy/Skarbnik)

Elektronicznie podpisany przez
Agnieszka Monika Styś

Data: 2023.03.31 12:16:33 +02'00'

Piotr


Orzechowski

(Kierownik, jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Orzechowski

Data: 2023.03.31 12:16:03

+02'00'

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Gminy w Strachówce</p> <p>Strachówka, ul.C.K.Norwida 6</p> <p>05-282 Strachówka</p>	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p align="center">Gmina Strachówka</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p align="center">000546740</p>		<p align="center">F3A2E95BB5D2F6A0</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	2 663 364,99

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Monika Styś
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Piotr Orzechowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.12	łączną 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	Jest to pięć deklaracji wekslowych dotyczących zabezpieczenia zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 1.999.865,13zł oraz poręczenie kredytu inwestycyjnego dla Wspólnoty Mieszkaniowej w kwocie 663.499,86 zł.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Monika Styś
(główny księgowy)

2023.03.31
rok mies. dzień

Piotr Orzechowski
(kierownik jednostki)