

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Gmina Strzeleccki
1.2.	Siedzibę jednostki
	Strzeleccki
1.3.	Adres jednostki
	ul. Rynek 4, 47-364 Strzeleccki
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
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) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej w ujęciu wyłącznie ilościowym,</p> <p>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 jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy <p>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 (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustalonych w zarządzeniu Wójta Gminy Strzeleccki. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg</p>

	<p>stawki 30 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>5. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za okres rozliczeniowy i abonament zalicza się do kosztów miesiąca i roku w którym zostały dokumenty wystawione.</p> <p>6. Materiały biurowe, środki czystości, art. przemysłowe, drobny sprzęt gospodarczy, nożyce, karnisze, lampy, publikacje podręczne, prasa itp., wydane do bezpośredniego użytku nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.</p> <p>7. Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy ustawy o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności wraz z należnymi odsetkami. Ze względu na niską ściągalskość należności, przyjmuje się na koniec roku 100 % odpis należności i odsetek. Odpis dokonuje się jednorazowo na koniec roku i w trakcie roku nie pomniejsza się odpisu ze względu na ewentualne wpłaty, gdyż na koniec roku saldem jednorazowo księguje się go na koncie 290. Na koniec roku oddzielnie księguje się jedynie zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z tytułu ewentualnych wpłat zaliczki alimentacyjnej, ze względu na analitykę księgowania należności.</p>
5.	Inne informacje
	-
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
	Załącznik
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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 dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	149.953,43 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	366.763,68 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	3.537.078,49 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Skarbnik Gminy
Jodan
mgr Gabriela Bartoń

.....
(główny księgowy)

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY STRZELECZKI
mgr Marek Pietruszka
.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia 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	184 094,64		119 209,03		119 209,03		10 054,11		10 054,11	293 249,56
2	ŚRODKI TRWAŁE	85 233 559,27	0,00	4 264 380,79	0,00	4 264 380,79	45 735,46	269 452,62	52 440,81	367 628,89	89 130 311,17
1)	Grunty	5 324 687,73				0,00	12 414,00		25 997,04	38 411,04	5 286 276,69
2)	Budynki i lokale	16 079 854,95		2 694 199,63		2 694 199,63	23 781,73	0,00	0,00	23 781,73	18 750 272,85
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 999 276,41		546 621,09		546 621,09				0,00	56 545 897,50
4)	Kotły i maszyny energetyczne	287 825,63		24 969,00		24 969,00	0,00	79 617,10	24 969,00	104 586,10	208 208,53
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 410 814,29		357 427,44		357 427,44	3 849,71	88 783,20		92 632,91	1 675 608,82
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	126 029,35		13 796,29		13 796,29		1 550,00		1 550,00	138 275,64
7)	Urządzenia techniczne	1 153 427,53		7 943,86		7 943,86		8 281,27		8 281,27	1 153 090,12
8)	Środki transportu	648 220,85		89 999,00		89 999,00		5 457,68		5 457,68	732 762,17
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 203 422,53		529 424,48		529 424,48	5 690,02	85 763,37	1 474,77	92 928,16	4 639 918,85

Lp.	Nazwa grupy, rodzajowej składnika aktywów/trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-15)				Stan na koniec roku obrotowego (12-21)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	184 094,64		119 209,03		119 209,03	10 054,11	293 249,56	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	37 524 615,81	0,00	3 423 707,26	0,00	3 423 707,26	309 691,36	40 638 631,71	47 708 943,46	48 491 679,46	
1)	Grunty	0,00				0,00		0,00	5 324 687,73	5 286 276,69	
2)	Budynki i lokale	7 964 888,72		371 081,51		371 081,51	23 781,73	8 312 188,50	8 114 966,23	10 438 084,35	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 199 336,60		2 135 558,09		2 135 558,09	0,00	24 334 894,69	33 799 939,81	32 211 002,81	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	217 405,62		17 456,14		17 456,14	85 059,61	149 802,15	70 420,01	58 406,38	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 401 371,09		346 096,86		346 096,86	92 632,91	1 654 835,04	9 443,20	20 773,78	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76 731,77		11 982,78		11 982,78	1 550,00	87 164,55	49 297,58	51 111,09	
7)	Urządzenia techniczne	1 086 806,05		20 786,46		20 786,46	8 281,27	1 099 311,24	66 621,48	53 778,88	
8)	Środki transportu	569 323,05		24 539,47		24 539,47	5 457,68	588 404,84	78 897,80	144 357,33	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 008 752,91		496 205,95		496 205,95	92 928,16	4 412 030,70	194 669,62	227 888,15	

Grunty w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	działka 1302/1	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0070 92,40			0,0070 92,40
2	Działka 1304/3	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	2,2290 49038,00			2,2290 49038,00
3	Działka 253/5	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0810 1620,00			0,0810 1620,00
4	Działka 253/6	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,1110 2220,00			0,1110 2220,00
5	Działka 314/1	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0817 1797,40			0,0817 1797,40
6	Działka 354/10	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,1288 7728,00			0,1288 7728,00
7	Działka 354/9	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0775 1550,00			0,0775 1550,00
8	Działka 708/2	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0610 732,00			0,0610 732,00



Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	1 373 818,01	0,00	0,00	165 946,73	1 207 871,28
-	należności główna	954 078,56	0,00	0,00	165 946,73	1 207 871,28
-	odsetki	419 739,45			134 939,71	819 138,85
					31 007,02	388 732,43

