

INFORMACJA DODATKOWA za 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki: **Gmina Strawczyn**

1.2 siedziba jednostki: **Strawczyn**

1.3 adres jednostki: **ul. Żeromskiego 16, 26-067 Strawczyn**

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)

Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Strawczynie prowadzone są techniką komputerową, w języku polskim i w walucie polskiej. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia). Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, natomiast ilekroć przepisy zobowiązują jednostkę do sporządzania sprawozdań za inne okresy niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w tych przepisach. Księgi rachunkowe jednostki obejmują:

- dziennik,

- księgę główną,

- księgi pomocnicze,

- zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz zestawienie sald kont pomocniczych,

- wykaz składników aktywów i pasywów.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.

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

a) środki trwałe o wartości początkowej równej i poniżej 400 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się je do ewidencji pozabilansowej.

b) składniki majątkowe o wartości początkowej wyższej od 400 zł 3.500 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. Jednocześnie przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- odzież i umundurowanie,

- meble i dywany.

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową (dot. licencji na programy komputerowe, praw autorskich). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające tej kwoty odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały wycenia się w cenach nabycia, tj. w cenach zakupu powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT.

4. Należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w wartości wymaganej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.

5. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.

5. inne informacje

Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Gminy Strawczyn:

- Urząd Gminy Strawczynie,
- Zakład Gospodarki Komunalnej w Strawczynie,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strawczynie,
- Szkoła Podstawowa w Rudzie Strawczyńskiej,
- Szkoła Podstawowa w Chełmcach,
- Szkoła Podstawowa w Niedźwiedziu,
- Szkoła Podstawowa w Korczynie,
- Zespół Placówek Oświatowych w Strawczynie,
- Szkoła Podstawowa w Oblęgorku,
- Szkoła Podstawowa w Promniku,
- Publiczne Przedszkole w Promniku,
- Samorządowe Publiczne Przedszkole w Strawczynie,
- Żłobek Gminny w Strawczynie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

- informacje wg. Tabeli Nr II.1.1

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3. kwota 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 wieczystie

Nie dotyczy

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

- informacje wg. Tabeli Nr II.1.5

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

- informacje wg. Tabeli Nr II.1.6

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)

- informacje wg. Tabeli Nr II.1.7

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

b)powyżej 3 do 5 lat

c)powyżej 5 lat

Informacje wg. Tabeli Nr II.1.9

1.10. kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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

- 291 071,29 zł dotyczy opłat za zajęcie pasa drogowego i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

1.14.łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji – 1 460 505,15 zł

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- informacje wg. Tabeli Nr II.1.15

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

- informacje wg. Tabeli Nr II.2.2

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4.informacja 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

Kwota należności wynosi – 25 631,93 zł

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

Kinga Tkaczyk
.....
(główny księgowy)

2022.05.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Tkaczyk
.....
(kierownik jednostki)

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Wartość początkowa - stan na 01.01	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	260 349,03		14 514,15	1 065,64	15 579,79		4 939,31		4 939,31	270 989,51
II.	Środki trwałe	197 428 267,15	0,00	4 582 129,76	455 004,95	5 037 134,71	0,00	304 747,39	2 108 711,38	2 413 458,77	200 051 943,09
1	Grunty	2 924 649,23		145 906,10		145 906,10	0,00			0,00	3 070 555,33
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	42 451 207,79		4 132,80		4 132,80		138 420,55	341 028,00	479 448,55	41 975 892,04
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 572 481,25		3 354 269,54		3 354 269,54		19 422,00	1 683 803,53	1 703 225,53	139 223 525,26
4	Kotły i maszyny energetyczne	745 254,38		0,00		0,00			0,00	0,00	745 254,38
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 130 661,07		16 986,30	0,00	16 986,30		4 257,80	0,00	4 257,80	1 143 389,57
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	136 537,35		16 999,83		16 999,83				0,00	153 537,18
7	Urządzenia techniczne	4 239 387,62		63 147,08	17 712,00	80 859,08			0,00	0,00	4 320 246,70
8	Środki transportu	1 647 823,62		753 673,81		753 673,81			68 880,00	68 880,00	2 332 617,43
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	6 580 264,84		227 014,30	437 292,95	664 307,25		142 647,04	14 999,85	157 646,89	7 086 925,20
10	Inwentarz żywy					0,00				0,00	0,00
Razem		197 688 616,18	0,00	4 596 643,91	456 070,59	5 052 714,50	0,00	309 686,70	2 108 711,38	2 418 398,08	200 322 932,60

II.1.1 Główne składniki aktywów trwałych - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych wg KŚT	Umorzenie stan na 01.01	Zwiększenie w ciągu roku brotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na 31.12 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na 01.01 (3-13)	stan na 31.12 (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	233 339,12		18 328,90	1 065,64	19 394,54	4 939,31	247 794,35	27 009,91	23 195,16
II.	Środki trwałe	79 542 536,77	0,00	7 274 829,79	660 370,25	7 935 200,04	235 098,52	87 242 638,29	117 885 730,38	112 809 304,80
1	Grunty					0,00		0,00	2 924 649,23	3 070 555,33
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 099 572,21		1 057 576,70		1 057 576,70	38 696,63	13 118 452,28	30 351 635,58	28 857 439,76
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 839 432,66		5 454 851,79		5 454 851,79	6 945,20	62 287 339,25	80 733 048,59	76 936 186,01
4	Kotły i maszyny energetyczne	460 431,02		56 594,09		56 594,09	0,00	517 025,11	284 823,36	228 229,27
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	830 600,45		114 038,07	0,00	114 038,07	4 257,80	940 380,72	300 060,62	203 008,85
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	80 228,89		24 203,29		24 203,29		104 432,18	56 308,46	49 105,00
7	Urządzenia techniczne	1 418 881,89		348 520,22		348 520,22	0,00	1 767 402,11	2 820 505,73	2 552 844,59
8	Środki transportu	1 480 921,69		127 711,11		127 711,11	27 552,00	1 581 080,80	166 901,93	751 536,63
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	6 332 467,96		91 334,52	660 370,25	751 704,77	157 646,89	6 926 525,84	247 796,88	160 399,36
10	Inwentarz żywy					0,00		0,00	0,00	0,00
Razem		79 775 875,89	0,00	7 293 158,69	661 435,89	7 954 594,58	240 037,83	87 490 432,64	117 912 740,29	112 832 499,96

II.1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Treść	Kwota
1	2	3
1	Środki trwałe	0,00
2	w tym: dobra kultury	0,00

II.1.3 Kwota dokonanych odpisów aktualizujących - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Treść	Kwota dokonanych odpisów aktualizujących
1	2	3
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
5		0,00

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Treść (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12. (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m ²)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			0,00
2		Powierzchnia (m ²)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			0,00
3		Powierzchnia (m ²)	0,00			0,00
		Wartość (zł)	0,00			0,00

II.1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane -stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na 01.01	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	IV - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 500,65	0,00		17 500,65

II.1.6 Papiery wartościowe -stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Papiery wartościowe (nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12 (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Udziały w Rolno-Spożywczy Rynek Hurtowy	Liczba	50,00			50,00
		Wartość (zł)	2 500,00			2 500,00

II.1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Grupa należności	Stan na 01.01	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości os. prawne	290 485,09	0,00	0,00	0,00	290 485,09
2	Gospodarka gruntami i nieruchomościami -wpływy z najmu i dzierżawy	38 342,87	0,00	0,00	0,00	38 342,87
3	Gospodarka gruntami i nieruchomościami - odsetki	75 667,69	4 065,80	0,00	0,00	79 733,49
4	Podatki od osób prawnych -odsetki	300 701,00	0,00	0,00	0,00	300 701,00
5	Podatki od osób fizycznych - odsetki	8 397,00	965,00	0,00	0,00	9 362,00
6	Opłata planistyczna	5 945,40	0,00	0,00	0,00	5 945,40
7	Gospodarka odpadami - odsetki	2 691,00	2 697,00	0,00	0,00	5 388,00
8	Kary i odszkodowania wynikające z umów	767 304,80	0,00	0,00	748 079,64	19 225,16
9	Różne rozliczenia	49 910,42	0,00	0,00	49 910,42	0,00
10	Różne rozliczenia - odsetki	168 078,26	0,00	0,00	168 078,26	0,00
11	Opłata za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż alkoholu	262,50	0,00	0,00	0,00	262,50
12	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	82 219,98	1 090,30		3 593,58	80 422,79
13	Fundusz alimentacyjny /w tym zaliczka alimentacyjna/	2 699 667,39	891,94			2 700 559,33
	razem	1 790 006,01	8 818,10	0,00	969 661,90	829 868,30

II.1.8 Dane o stanie rezerw - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Rezerwa - cel	Stan na 01.01	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12 (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1						0,00
2						0,00

II.1.9 Podział zobowiązań - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na 01.01	Stan na 31.12	z tego: zobowiązania płatne		
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyt długoterminowy	18 163 000,00	17 009 000,00	4 560 000,00	6 450 000,00	5 999 000,00
	Razem	18 163 000,00	17 009 000,00	4 560 000,00	6 450 000,00	5 999 000,00

II.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 - stana na 31.12.2021 r.

Kwota 291 071,29 zł dotyczy opłat za zajęcie pasa drogowego i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

II.1 14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - stan na 31.12.2021 r.

Kwota otrzymanych gwarancji - 1 460 505,15 zł

II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Treść	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	330 293,33
2	Ekwiwalent urlopowy	64 293,58
3	Odprawy (emerytalne, rentowe, inne)	153 936,39
	Razem	548 523,30

II.1 16 Inne informacje

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - stan na 31.12.2021 r.

Nie dotyczy

II.2.2 Koszt koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - stan na 31.12.2021 r.

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie /obroty konta 080/	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	4	5
1	6 309 877,12	0,00	0,00

II.2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - stan na 31.12.2021 r.

Nie dotyczy

II.2.4 Informacja 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 - stan na 31.12.2021 r.

Kwota należności wynosi - 25 631,93 zł

II.2.5 Inne informacje - stan na 31.12.2021 r.

Brak