

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Stromiec za 2020 rok	
I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Gmina Stromiec
1.2	26-804 Stromiec
1.3	ul.Piaski 4, 26-804 Stromiec
1.4	Gmina Stromiec jest jednostką samorządu terytorialnego zajmującą się ustawowo zaspokajaniem potrzeb zbiorowych wspólnoty gminy
2	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2020 rok
3	Sprawozdanie obejmuje swym zakresem dane łączne wynikające ze sprawozdań częściowych siedmiu jednostek organizacyjnych : Urzędu Gminy w Stromcu, Publicznej Szkoły Podstawowej w Bobrku, Publicznej Szkoły Podstawowej w Podlesiu Dużym, Publicznej Szkoły Podstawowej w Bożem, Publicznej Szkoły Podstawowej w Dobieszynie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Stromcu oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stromcu.
4	Polityka rachunkowości poszczególnych jednostek organizacyjnych 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 i przychodów 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.
5	Gmina dokonała wyłączeń w łącznym sprawozdaniu w zakresie wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu: opłat za wodę i ścieki (8 168,64 zł), podatku od nieruchomości (647,00zł), nieodpłatnie przekazanych pozostałych środków trwałych -konto 013 (wartość netto 134 233,59 zł).
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Gmina Stromiec powiększyła 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	Gmina nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W latach poprzednich i w okresie objętym sprawozdaniem Gmina Stromiec nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - Tabela nr 3.
1.4	Gmina Stromiec nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu - Tabela nr 4

1.5	Gmina Stromiec 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	Gmina Stromiec nie posiada papierów wartościowych w tym: akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela nr 6
1.7	W Gminie Stromiec wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem odpisy aktualizujące należności -Tabela Nr 7
1.8	Gmina Stromiec nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Gmina Stromiec posiada zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - Tabela nr 9
1.10	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązań z umowy leasingu operacyjnego i finansowego
1.11	Gmina Stromiec posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń co przedstawia - Tabela nr 10
1.12	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie
1.13	Gmina Stromiec na dzień 31-12-2020 posiada międzyokresowe rozliczenia kosztów i przychodów. Szczegółowy wykaz przedstawia Tabela nr 11
1.14	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym otrzymała gwarancje i poręczenia niewykazywane w bilansie. Szczegółowy wykaz przedstawia Tabela nr. 12
1.15	Gmina Stromiec na świadczenia pracownicze przeznaczyła kwoty określone w Tabeli Nr 13.
2	
2.1	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym nie robiła odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym ponosiła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie - Tabela nr 14
2.3	Nie dotyczy
2.4	Nie dotyczy
2.5	W Gminie Stromiec nie występują inne informacje.
3	W Gminie Stromiec nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	71 282,03
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 282,03
2.1.	Grunty	5 083 228,57	-	134 742,00	1 200,00	135 942,00	59 376,00	-	1 200,00	60 576,00	5 158 594,57
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 900,00	-	-	-	-	-	-	-	-	15 900,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 413 479,29	-	3 350 780,25	-	3 350 780,25	-	-	44 658,00	44 658,00	56 719 601,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 461 237,82	-	-	-	-	-	-	-	-	4 461 237,82
2.4.	Środki transportu	627 049,97	-	190 701,81	-	190 701,81	-	-	-	-	817 751,78
2.5.	Inne środki trwałe	258 570,25	-	-	-	-	-	3 690,00	-	3 690,00	254 880,25
2.	Razem środki trwałe	63 843 565,90	-	3 676 224,06	1 200,00	3 677 424,06	59 376,00	3 690,00	45 858,00	108 924,00	67 412 065,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	93 480,41	-	3 599 902,96	-	3 599 902,96	-	-	3 541 482,06	3 541 482,06	151 901,31
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	63 937 046,31	-	7 276 127,02	1 200,00	7 277 327,02	59 376,00	3 690,00	3 587 340,06	3 650 406,06	67 563 967,27

Pozostałe aktywa trwałe niskocenne - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu i zbiory biblioteczne	2 723 272,33	340 722,75	42 495,12	3 021 499,96
Wartości niematerialne i prawne	97 759,89	7 465,00	0,00	105 224,89
Ogółem	2 821 032,22	348 187,75	42 495,12	3 126 724,85

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	66 922,96	-	4 359,07	-	4 359,07	0,00	0,00	0,00	0,00	71 282,03	4 359,07	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	66 922,96	-	4 359,07	-	4 359,07	-	-	-	-	71 282,03	4 359,07	-
2.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 083 228,57	5 158 594,57
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 943 934,65	-	2 149 443,21	-	2 149 443,21	14 066,64	-	-	14 066,64	21 079 311,22	34 469 544,64	35 640 290,32
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 561 521,70	-	258 594,56	-	258 594,56	-	-	-	-	2 820 116,26	1 891 526,12	1 632 931,56
2.4	Środki transportu	509 297,50	-	14 420,56	-	14 420,56	-	-	-	-	523 718,06	117 752,47	294 033,72
2.5	Inne środki trwałe	200 249,13	-	16 709,15	-	16 709,15	-	3 413,25	-	3 413,25	213 545,03	66 511,12	49 525,22
2.	Razem środki trwałe	22 215 002,98	-	2 439 167,48	-	2 439 167,48	14 066,64	3 413,25	-	17 479,89	24 636 690,57	41 628 562,92	42 775 375,39
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 480,41	151 901,31
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	22 215 002,98	-	2 439 167,48	-	2 439 167,48	14 066,64	3 413,25	-	17 479,89	24 636 690,57	41 722 043,33	42 927 276,70

Pozostałe aktywa trwałe niskocenne - 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	2 723 272,33	340 722,75	42 495,12	3 021 499,96	0,00
Wartości niematerialne i prawne	97 759,89	7 465,00	-	105 224,89	0,00
Ogółem	2 821 032,22	348 187,75	42 495,12	3 126 724,85	0,00

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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.	Wartości 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 udziały	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

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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.						

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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	umowa	5 704,17	-	-	5 704,17
4.	Środki transportu		-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe		-	-	-	-
Razem			5 704,17	-	-	5 704,17

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 6(1.6)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.									
4.2.									
Razem		0	0	0	0	0	0	0	0

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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	87 830,89	14 776,52	0,00	11 858,76	90 748,65
2.	Pozostałe należności w tym z tyt. opłat i podatków	195 624,80	126 586,08	0,00	26 738,44	295 472,44
3.	Z tytułu świadczeń alimentacyjnych	1 531 874,62	159 268,34	0,00	0,00	1 691 142,96
4.		1 815 330,31	300 630,94	0,00	38 597,20	2 077 364,05

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	wartość wskazana w bilansie
		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	227 378,66	122 622,57	443 216,30	793 217,53
2.					
3.					
Razem		227 378,66	122 622,57	443 216,30	793 217,53

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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.	kredyt długoterminowy um. nr 41/2013/001	892 000,00	weksel własny in blanco	905 400,00
2.	kredyt długoterminowy um. nr 69/2012/001	900 000,00	weksel własny in blanco	918 760,00
3.				
Razem		1 792 000,00		1 824 160,00

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych kosztów biernych według tytułów	Stan na początek roku (zł.)	Stan na koniec roku (zł.)
1.	Zobowiązania długoterminowe - opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty powyżej 12 m-cy	964 764,35	793 217,53
2.	Zobowiązania krótkoterminowe - opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty do 12 m-cy	177 246,12	171 546,82
3.	Zobowiązania krótkoterminowe - polisy ubezpieczeniowe dotyczące roku 2021 z okresem spłaty do 12 m-cy	-	5 608,00
Suma		1 142 010,47	970 372,35

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na początek roku (zł.)	Stan na koniec roku (zł.)
1.	Należności długoterminowe za zajęcie pasa drogowego	217 517,35	298 863,27
Suma		217 517,35	298 863,27

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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 2020 (zł.)	Stan na koniec roku 2020 (zł.)
I.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w tym:	172 772,19	128 819,53
I.1	gwarancje ubezpieczeniowe	172 772,19	128 819,59
I.2	gwarancje bankowe	0,00	-
Suma		172 772,19	128 819,53

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 13 (1.15)

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	89 181,12
2.	nagrody jubileuszowe	214 843,06
3.	świadczenia urlopowe	143 371,40
4.	inne (dodatki wiejskie dla nauczycieli, ekwiwalent za urlop, ryczałty za pranie, zwrot za okulary itp.)	374 531,28
Razem		821 926,86

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

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	3 148 384,94	-	-
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	36 511,11	-	-
	Razem	3 184 896,05		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	354 360,29	-	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	60 646,63	-	-
	Razem	415 006,92	-	-
	Ogółem	3 599 902,97	-	-

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

14.05.2021r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)