

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2022- Gmina Sterdyń

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Sterdyń posiada REGON 711582084 oraz NIP 823-15-59-823
1.2	siedziba jednostki
	Sterdyń
1.3	adres jednostki
	08-320 Sterdyń, ul. Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie potrzeb mieszkańców ./Działalność administracyjna, oświatowa, społeczna ./
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r.-31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tj: • Urząd Gminy Sterdyń • Zespół Szkolno Przedszkolny w Łazowie • Zespół Szkół w Sterdyni • Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sterdyni • Gminny Klub Dziecięcy w Sterdyni
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Opisać własne uregulowania zawarte w polityce rachunkowości , np. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty , jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 2 001 zł do 10 000 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, c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów

	<i>umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i> 3. <i>wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych</i> 4. <i>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</i> 5. <i>Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.</i> 6. <i>Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.</i> 7. <i>Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.</i>
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

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego 2022	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 2022
			Nabycie	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	244 915,66	22 966,00				27 988,34		239 893,32
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55 219 909,78	63 448,40	9 761 466,62		1 500,00	11 688,00		65 031 636,80
1.	Środki trwałe	54 834 401,54	63 448,40	9 548 019,97		1 500,00	11 688,00		64 432 681,91
1.1	Grunty	3 759 001,87	8 990,00	64 655,00		1 500,00			3 831 146,87
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	72 294,70				1 500,00			70 794,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 019 252,05		9 483 364,97			11 688,00		56 490 929,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 288 735,57	11 685,00						1 300 420,57
1.4.	Środki transportu	2 533 956,16							2 533 956,16
1.5.	Inne środki trwałe	233 455,89	42 773,40						276 229,29
1.6	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	385 508,24		213 446,65					598 954,89

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku 2022	Umorzenie za rok 2021	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2022		Stan na początek roku 2022 -BO	Stan na koniec roku 2022- BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	244 915,66	22 966,00			27 988,34	239 893,32		0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 526 110,91	1 888 534,05			7 013,20	26 407 631,76		30 693 798,87	38 624 005,04

1.	Środki trwałe	24 526 110,91	1 888 534,05			7 013,20	26 407 631,76		30 308 290,63	38 025 050,15
1.1.	umorzenie grunty								3 759 001,87	3 831 146,87
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz								72 294,70	70 794,70
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 833 190,43	1 789 415,73			7 013,20	22 615 592,96		26 186 061,62	33 875 336,06
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 021 248,39	65 753,94				1 087 002,33		267 487,18	213 418,24
1.3.	umorzenie środki transportu	2 475 228,55	21 542,01				2 496 770,56		58 727,61	37 185,60
1.4	umorzenie inne środki trwałe	196 443,54	11 822,37				208 265,91		37 012,35	67 963,38
2.	Środki trwałe w budowie								385 508,24	598 954,89

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO-2 664 922,75	Zwiększenia 221 973,07	Zmniejszenie 97 487,56	Stan na koniec roku BZ- 2 789 408,26
--	-----------------------------------	-----------------------------------	---

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO- 2 664 922,75	Zwiększenie 221 973,07	Zmniejszenie 97 487,56	Stan na koniec roku BZ- 2 789 408,26
---	-----------------------------------	-----------------------------------	---

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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych i pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2022 r.	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2022 r.
1	środki trwałe	67 150,01	10 000,00	10 000,00	67 150,01
2	Pozostałe środki trwałe	34 790,76			34 790,76
	Razem	101 940,77	10 000,00	10 000,00	101 940,77

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Akcje Spółki Telefony Podlaskie- 266 sztuk, wartość 266 000 zł- stan w roku 2022 nie uległ zmianie
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)- pożyczki zagrożone nie występują

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2022 r.	zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec 2022 r.
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	podatki	1 052 691,72	44 047,38			1 096 739,10
2	opłaty lokalne	4 340,87	35,49			4 376,36
3	kary środowiskowe	0,00				0,00
4	odsetki	537 630,38	64 909,99			602 540,37
5	Fundusz alimentacyjny	245 227,97	32 812,90	6 514,21		271 526,66
6	Zaliczka alimentacyjna	35 920,50		174,66		35 745,84
7.	Odsetki od funduszu	101 449,95	23 234,43	2 510,72		122 173,66

	alimentacyjnego					
	Razem	1 977 261,39	165 040,19	9 199,59		2 133 101,99

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat- 823 100,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat – 462 300,00
c)	Powyżej 5 lat- 459 900,00
	Są to zobowiązania długoterminowe wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazane w bilansie z wykonania budżetu. Jednostka-Urząd Gminy nie posiada zobowiązań długoterminowych .
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe niewykazane w bilansie

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia	3 231 726,00		3 231 726,00	
2.1.	w tym poręczenia weksłowe	3 231 726,00		3 231 726,00	
3.	Roszczenia sporne				
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy				
5.	Opłaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	...				
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				
	Nie dotyczy				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	250 446,10	553 320,60

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 101 889,05 ekwiwalent za urlop- 6 472,24 odprawy emerytalne– 226 651,00 inne- 11 934,65
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Zadania inwestycyjne	Koszt na początek 2022 r.	koszty w roku 2022	Uzyskane efekty w 2022 r. i wyksięgowane koszty	Nierozliczone koszty na koniec 2022 r.
1	Budowa infrastruktury sportowej oraz zagospodarowanie terenu na stadionie w Sterdyni	77 490,00	3 206 535,88	3 284 025,88	0,00
2	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Chądryń-kanalizacja	45 040,60	3 378 325,26	3 423 365,86	0,00
3	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Chądryń-wodociąg	4 760,00	226 127,72	230 887,72	0,00

4	Odwodnienie terenów wokół cmentarza w Sterdyni	13 000,00			13 000,00
5	Budowa budynku Urzędu Gminy w Sterdyni	0,00	76 000,00		76 000,00
6	Przebudowa chodnika w miejscowości Kiełpiniec	55 300,14	38 961,33		94 261,47
7	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Sterdyń ul.Kościelna	0,00	5 000,00		5 000,00
8	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kolonia Paderewek i miejscowości Łazówek	27 940,00	6 177,00		34 117,00
9	Budowa budynku strażnicy OSP w Sterdyni	0,00	49 038,90		49 038,90
10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Białobrzegi	0,00	1 052,10		1 052,10
11	Zakup oraz montaż klimatyzatorów w świetlicy wiejskiej w Seroczynie	0,00	19 100,00	19 100,00	0,00
12	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Stelągach	0,00	4 262,90		4 262,90
13	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chądryń	136 737,58	15 788,00		152 525,58
14	Modernizacja budynku przeznaczonego na świetlicę w Lebedziach	0,00	19 830,00		19 830,00
15	Modernizacja oświetlenia ulicznego w sołectwie Nowe Mursy	0,00	22 200,00	22 200,00	0,00
16	Modernizacja oświetlenia ulicznego w sołectwie Paderewek Kolonia	0,00	24 100,00	24 100,00	0,00
17	Modernizacja oświetlenia ulicznego w sołectwie Łazówek	0,00	20 100,00	20 100,00	0,00
18	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sterdyń	0,00	109 863,60	109 863,60	0,00
19	Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Kiełpiniec oraz Grądy	0,00	34 932,00	34 932,00	0,00
20	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grądach	0,00	31 588,79		31 588,79
21	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Dzieciołach Bliższych	18 039,92	12 999,87		31 039,79

22	Przebudowa drogi gminnej 390911W w miejscowości Szwejki oraz przebudowa drogi gminnej 390909W Sterdyń- Dzięcioły-Chądzyn na odcinku Lebiedzie - Dzięcioły Bliższe	0,00	2 409 217,47	2 409 217,47	0,00
23	Przebudowa drogi w obrębie miejscowości Łazów	0,00	50 000,00		50 000,00
24	Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Kuczbach	7 200,00	6 029,87		13 229,87
25	Przebudowa oraz remont dróg na terenie gminy Sterdyń	0,00	5 904,00		5 904,00
26	Termodernizacja świetlicy wiejskiej w Sewerynowce	0,00	12 999,99		12 999,99
27	Zagospodarowanie placu komunalnego w Sterdyni na działce 167/4	0,00	5 104,50		5 104,50
28	Zakup garażu blaszanego wraz z materiałami w miejscowości Stelągi	0,00	8 257,10	8 257,10	0,00
29	Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej w budynku OSP Mursy Stare	0,00	27 773,40	27 773,40	0,00
30	Zakup nieruchomości zabudowanej w miejscowości Lebiedzie	0,00	13 701,73	13 701,73	0,00
28	Zakup zamiatarki ciągnikowej	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
	Razem	385 508,24	9 855 971,41	9 642 524,76	598 954,89

2 . 3 .	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły
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 .	inne informacje

5	.	
		Umorzenie pozostałych środków trwałych - 2 789 408,26 zł
3	.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
		Wyłączenia :

Wyłączenia do rachunku zysków i strat za 2022 rok

Lp.	Pozycja rachunku zysków i strat	Pozycja na druku	Urząd Gminy	Zespół Szkół w Sterdyni	Zespół Szkolno Przedszk w Łazowie	Maluch +	GOPS	Łączne sprawozdanie
1	Przychody	A I		9 434,00	1 917,00			11 351,00
2	Przychody	A.1		11 748,00				11 748,00
3	Przychody	A.I		22 277,32				22 277,32
4	Przychody	A.VI	16 574,48					16 574,48
5	Koszty	B II			11 748,00	22 277,32	16 123,40	50 148,72
6	koszty	B.III					451,08	451,08
7	Koszty	B.IX					9 434,00	9 434,00
8	Koszty	B.IX					1 917,00	1 917,00
	Razem		16 574,48	43 459,32	13 665,00	22 277,32	27 925,48	123 901,60