

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA POMIECHÓWEK
1.2	siedzibę jednostki
	POMIECHÓWEK
1.3	adres jednostki
	UL.SZKOLNA 1A, 05-180 POMIECHÓWEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Dane łączne: 1. Urząd Gminy Pomiechówek, ul. Szkolna 1a, 05-180 Pomiechówek 2. Zespół Szkół Ponadpodstawowych, im. gen. W. Sikorskiego ul. Ogrodnicza 6, 05-180 Pomiechówek 3. Przedszkole „Pod Dębami” im. Gen. E. Knoll-Kownackiego, ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek, 4. Szkoła Podstawowa im. Janusza Kusocińskiego w Goławicach Pierwszych, Goławice Pierwsze, 05-180 Pomiechówek 5. Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Starym Orzechowie, 05-180 Pomiechówek, 6. Szkoła Podstawowa im. Gen. Thommee, ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek, 7. Ośrodek Pomocy Społecznej w Pomiechówku, ul. Słoneczna 51, 05-180 Pomiechówek 8. Gminny Klub Malucha, ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- technika prowadzenia ksiąg rachunkowych – technika komputerowa - refundacja poniesionych wydatków w danym roku pomniejsza ten wydatek. Dokonane zwroty w następnym roku budżetowym, a dotyczące roku poprzedniego zaliczane są do dochodów budżetu. - sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, a także zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości, - wycena aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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, - sprzedaż, nieodpłatne przekazanie innej jednostce, darowizna i likwidacja zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym, zgodnie z zarządzeniem Nr 55/2015 Wójta Gminy Pomiechówek z dnia 17.06.2015 r. w sprawie: sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego w Urzędzie Gminy Pomiechówek oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Pomiechówek, - zapasy – wycena w cenie zakupu - wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	x

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
	- informacje wg. załącznika 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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	179.414,00 zł
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
	4.234,89
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	781 udziałów o wartości 1.000,00; wartość udziałów: 781.000,00 zł
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)
	Informacja wg załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informacja wg załącznika nr 3
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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

	Nie występują
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.16	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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. załącznika nr 5
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 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

Kamila Gronczewska

2023-04-27

Dariusz Bielecki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	903 450,32	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903 450,32	244 341,61	374 830,16	0,00	619 171,77	0,00	284 278,55
2	Środki trwałe:	262 690 342,31	0,00	9 466 274,32	0,00	9 466 274,32	0,00	989 522,10	0,00	0,00	989 522,10	271 167 094,53	56 993 142,64	7 230 183,99	394 580,09	63 828 746,54	205 697 199,67	207 338 347,99
Grupa 0	Grunty	64 814 692,37	0,00	198 874,30	0,00	198 874,30	0,00	80 182,98	0,00	0,00	80 182,98	64 933 383,69	0,00	0,00	0,00	0,00	64 814 692,37	64 933 383,69
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 828 143,16	0,00	336 482,14	0,00	336 482,14	0,00	403 065,00	0,00	0,00	403 065,00	43 761 560,30	9 752 526,62	963 342,63		10 715 869,25	34 075 616,54	33 045 691,05
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139 804 021,39	0,00	8 461 819,67	0,00	8 461 819,67	0,00		0,00	0,00	0,00	148 265 841,06	39 430 572,41	5 150 594,93		44 581 167,34	100 373 448,98	103 684 673,72
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2 027 884,04	0,00	22 317,30	0,00	22 317,30	0,00		0,00	0,00		2 050 201,34	397 584,26	140 710,09		538 294,35	1 630 299,78	1 511 906,99
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	592 981,74	0,00		0,00	0,00	0,00	74 664,01	0,00	0,00	74 664,01	518 317,73	299 938,99	20 376,89		320 315,88	293 042,75	198 001,85
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	265 068,30	0,00	68 880,00	0,00	68 880,00	0,00	23 985,00	0,00	0,00	23 985,00	309 963,30	258 988,31	11 625,60	23 985,00	246 628,91	6 079,99	63 334,39
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 008 112,16	0,00	19 109,91	0,00	19 109,91	0,00	42 855,22	0,00	0,00	42 855,22	3 984 366,85	828 607,35	188 756,97	21 999,93	995 364,39	3 179 504,81	2 989 002,46
Grupa 7	Środki transportu	2 492 360,36	0,00	338 004,00	0,00	338 004,00	0,00	347 089,80		0,00	347 089,80	2 483 274,56	2 036 184,34	154 609,72	330 915,07	1 859 878,99	456 176,02	623 395,57
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 857 078,79	0,00	20 787,00	0,00	20 787,00	0,00	17 680,09	0,00	0,00	17 680,09	4 860 185,70	3 988 740,36	600 167,16	17 680,09	4 571 227,43	868 338,43	288 958,27
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kamila Gronczewska

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

27.04.2023

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki

Wojt Gminy
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	0	0	0	0	0
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	0	0	0
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	0	0	0
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0	0
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe	4 489,10	0	0	0	0
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	4 088 211,36	0	4 088 211,36
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	1 582 995,38	0	1 582 995,38
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	47,50	0	8 294,22	0	8 294,22
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0,00	0	0
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0,00	0	0
1.2.6.	Należności od budżetów	0	0	0,00	0	0
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0,00	0	0
1.2.8.	Inne należności	4 441,60	0	0,00	0	0
SUMA		4 489,10	0	5 679 500,96	0	5 679 500,96

Kamila Gronczewska

Dariusz Bielecki

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

27.04.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Rezerwy według celu ich utworzenia

Lp.	Cel	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - zajęcie pasa drogowego	2 339 932,24	1 016 635,45	231 644,60	x	x	3 124 923,09
2.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od spadków i darowizn	4 226,00	0,00	4 226,00	x	x	0,00
3.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od os. Fizycznych		4 029,19	583,67	x	x	3 445,52
	RAZEM	2 344 158,24	1 020 664,64	236 454,27	X	X	3 128 368,61

Kamila Gronczewska

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

27.04.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	248 062,38
2	nagrody jubileuszowe	311 525,50
3	inne(dofinansowanie do okularów, ekwiwalent bhp, badania profilaktyczne)	29 127,36
4		

Kamila Gronczewska
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

27.04.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki
Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	4 073 049,43
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Kamila Gronczewska
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

27.04.2023

.....

Dariusz Bielecki
Wójt Gminy
(kierownik jednostki)