

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
	01.01.2021-31.12.2021
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 wieczystość
	179.288,70 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.	łączną 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

2022-05-27

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	153 790,03	0,00	749 660,29	0,00	749 660,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903 450,32	153 790,03	90 551,58	0,00	244 341,61	0,00	659 108,71
2	Środki trwałe:	261 076 119,77	0,00	12 426 737,09	0,00	12 426 737,09	0,00	10 812 514,55	24 500,00	0,00	10 812 514,55	262 690 342,31	50 976 039,01	7 367 411,32	1 350 307,69	56 993 142,64	210 100 080,76	205 697 199,67
Grupa 0	Grunty	66 868 094,64	0,00	194 711,00	0,00	194 711,00	0,00	2 248 113,27	0,00	0,00	2 248 113,27	64 814 692,37	0,00	0,00	0,00	0,00	66 868 094,64	64 814 692,37
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	49 485 873,73	0,00	1 377 018,85	0,00	1 377 018,85	0,00	7 034 749,42	0,00	0,00	7 034 749,42	43 828 143,16	9 335 354,96	1 337 264,82	920 093,16	9 752 526,62	40 150 518,77	34 075 616,54
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 223 061,56	0,00	10 110 611,69	0,00	10 110 611,69	0,00	1 529 651,86	0,00	0,00	1 529 651,86	139 804 021,39	35 048 179,23	4 812 607,71	430 214,53	39 430 572,41	96 174 882,33	100 373 448,98
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 627 537,36	0,00	400 346,68	0,00	400 346,68	0,00		0,00	0,00		2 027 884,04	268 681,13	128 903,13		397 584,26	1 358 856,23	1 630 299,78
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	276 178,75	0,00	316 802,99	0,00	316 802,99	0,00		0,00	0,00		592 981,74	276 178,75	23 760,24		299 938,99	0,00	293 042,75
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	265 068,30	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		265 068,30	255 628,31	3 360,00		258 988,31	9 439,99	6 079,99
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 980 866,28	0,00	27 245,88	0,00	27 245,88	0,00		0,00	0,00		4 008 112,16	642 324,69	186 282,66		828 607,35	3 338 541,59	3 179 504,81
Grupa 7	Środki transportu	2 492 360,36	0,00		0,00	0,00	0,00		24 500,00	0,00		2 492 360,36	1 867 160,10	169 024,24		2 036 184,34	625 200,26	456 176,02
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 857 078,79	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		4 857 078,79	3 282 531,84	706 208,52		3 988 740,36	1 574 546,95	868 338,43
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

Kamiła Gronczewska

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

25.05.2022 r.

.....

(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	15 878,82	0	0	0	0
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	3 670 792,74	0	3 670 792,74
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	1 503 231,51	0	1 503 231,51
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	11 437,22	0	7 024,12	0	7 024,12
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 spotecznych i innych świadczeń	0	0	0,00	0	0
1.2.8.	Inne należności	4 441,60	0	0,00	0	0
SUMA		15 878,82	0	5 181 048,37	0	5 181 048,37

Załącznik nr 3

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	2 328 437,52	193 177,50	181 682,78	x	x	2 339 932,24
2.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od spadków i darowizn	6 480,44	1 280,40	3 534,84	x	x	4 226,00
	RAZEM	2 334 917,96	194 457,90	185 217,62	X	X	2 344 158,24

Kamila Gronczewska

25.05.2022

Dariusz Bielecki

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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	198 241,26
2	nagrody jubileuszowe	265 205,54
3	inne(dofinansowanie do okularów, ekwiwalent bhp, badania profilaktyczne)	36 975,07
4		

Kamila Gronczewska
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

25.05.2022
.....
(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 *	2 930 104,41
-	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)

25.05.2022

.....

Dariusz Bielecki
Wójt Gminy
(kierownik jednostki)