

Jednostka Robót Publicznych

95-010 Stryków

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

ul. Batorego 25, tel. 42 719-85-97

NIP 733-10-22-571 REGON 470747947

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	JEDNOSTKA ROBÓT PUBLICZNYCH W STRYKOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina Stryków
1.3	adres jednostki
	UL. BATOREGO 25, 95 -010 STRYKÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Robót Publicznych jest jednostką organizacyjną Gminy Stryków. Przedmiotem działalności jednostki jest realizacja należących do zakresu działania Gminy Stryków, zadań o charakterze użyteczności publicznej, obejmujących: - pielęgnację i zagospodarowanie gminnych parków, skwerów, placów oraz utrzymanie zieleni, zadrzewień i zalesień, - utrzymanie poboczy dróg gminnych, przystanków oraz chodników - utrzymanie szaletu miejskiego - wykonywanie prac remontowych oraz porządkowych w obiektach użyteczności publicznej, będących własnością gminy - utrzymanie czystości i porządku na terenach będących własnością Gminy Stryków - inne roboty lub usługi zlecone przez Gminę Stryków Jednostka nie wykonuje prac zleconych przez osoby prywatne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	- Dochody i wydatki budżetowe klasyfikuje się według działu i rozdziału oraz według paragrafów zgodnie z klasyfikacją budżetową. Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W ramach konta kosztowego prowadzi się ewidencję analityczną umożliwiającą grupowanie kosztów w przekrojach wymaganych w planie finansowym oraz sprawozdawczości. - Wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 8 dnia następującego miesiąca są ujmowane w księgach rachunkowych miesiąca, którego dotyczą. Dowody księgowe otrzymane po 8 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono ujmuje się w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca - Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów 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. - Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. - Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, według stawek określonych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Składniki majątku, zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Tego rodzaju składniki majątku podlegają 100% umorzeniu w momencie ich zakupu (zaliczane są bezpośrednio w koszty). - Pozostałe środki trwałe o charakterze drobnego sprzętu – środki ochrony osobistej, sprzęt gospodarczy, p.poż., - nie podlegają ewidencji. - Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. - Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności(art.4ust.4uor) nie stosuje się rozliczeń między okresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowania, opłaty za prawo do korzystania z prawniczych serwisów elektronicznych, prognozy za media. -Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego. - Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje
	dodatkowe wynagrodzenia rocznego ujęto w kwocie brutto.
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

	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
	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.	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
	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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia BHP – wykazano zakup odzieży roboczej, ekwiwalenty za pranie odzieży oraz wody dla pracowników.

Rodzaj świadczeń	Kwota
Nagrody jubileuszowe	33 900,00
Odprawy emerytalno – rentowe	110 520,00
Ekwiwalenty za urlop	0,00
Pomoc zdrowotna	0,00
Świadczenia z ZFŚS	35 640,00
Świadczenia BHP	44 932,23
Badania lekarskie	2 300,00
Szkolenia i studia	495,00
Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	0,00
Odprawy naliczane z art. 20 KN	0,00
Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego	0,00
Ogółem	227 787,23

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nazwa zadania	Środki trwałe w budowie			
	wartość początkowa	zwiększenia - poniesione nakłady	zmniejszenia - przejęte do użytkowania	wartość końcowa
Zakup pługu do ciągnika KUBOTA na potrzeby JRP w Strykowie	0,00	23 234,70	0,00	23 234,70
Zakup kosiarki samojezdnej wraz z osprzętem na potrzeby JRP w Strykowie	0,00	122 998,77	0,00	122 998,77
Zakup beczki asenizacyjnej na potrzeby JRP w Strykowie	0,00	40 590,00	0,00	40 590,00
Ogółem	0,00	186 823,47	0,00	186 823,47

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

Nie dotyczy

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																							
	Nie dotyczy																							
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																							
	<table><thead><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr></thead><tbody><tr><td>Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:</td><td></td></tr><tr><td>Suma wyłączeń w bilansie</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- aktywa</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- pasywa</td><td>263,67</td></tr><tr><td>Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat</td><td>26 323,13</td></tr><tr><td>- przychody</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- koszty</td><td>26 323,13</td></tr><tr><td>Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- zwiększenia</td><td>0,00</td></tr><tr><td>- zmniejszenia</td><td>0,00</td></tr></tbody></table>		Wyszczególnienie	Kwota	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:		Suma wyłączeń w bilansie	0,00	- aktywa	0,00	- pasywa	263,67	Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	26 323,13	- przychody	0,00	- koszty	26 323,13	Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00	- zwiększenia	0,00	- zmniejszenia	0,00
Wyszczególnienie	Kwota																							
Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:																								
Suma wyłączeń w bilansie	0,00																							
- aktywa	0,00																							
- pasywa	263,67																							
Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	26 323,13																							
- przychody	0,00																							
- koszty	26 323,13																							
Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00																							
- zwiększenia	0,00																							
- zmniejszenia	0,00																							

Katarzyna Józwiak

J. Józwiak
główna księgowa

(główny księgowy)

Katarzyna Józwiak

(rok, miesiąc, dzień)

2024-04-03

Kierownik Jednostki Robót
Publicznych w Strykowie

T. Dubiński
Tomasz Dubiński
(kierownik jednostki)

Dubiński Tomasz