

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Sitno
1.2	siedzibę jednostki
	Sitno 73
1.3	adres jednostki
	22-424 Sitno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Urząd Gminy Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspokajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Sitno w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę c) transportu i łączności d) gospodarki mieszkaniowej e) działalności usługowej f) administracji publicznej g) bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej h) obsługi długu publicznego i) oświaty i wychowania j) ochrony zdrowia k) pomocy społecznej l) rodziny

	l) edukacyjnej opieki wychowawczej m) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska n) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego o) kultury fizycznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2022 – 31 grudnia 2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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 oraz przyjętą do stosowania polityką rachunkowości. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej

	10.000,00 zł. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: - nieprzekraczającej 300 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, - w przedziale 300 zł – 10.000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, - przekraczającej 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 „Środki trwałe”. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, pomniejszonej o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. 12. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 13. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	Inne informacje
	<i>Wskazać należy jakie uproszczenia przyjęliśmy do stosowania co wynika z naszej polityki rachunkowości</i>
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 brutto, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela nr 1 od 1.1 do 1.6</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 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
	Tabela nr 2
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)
	Tabela nr 3
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Powyższe dane najczęściej będą wynikać z konta 201 należy rozważyć prowadzenie bardziej szczegółowej analityki tak aby mieć gotowe</i>

	<i>dane do informacji dodatkowej (do rozważenia)</i>
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, <u>także wekslowych</u> , 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	703 839,75
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>wykazuje się kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tj. świadczenia dotyczące wynagrodzeń, bhp, ZFŚŚ</i> nagrody jubileuszowe 85.168,88 zł, odprawy emerytalne 51.120,00 zł, ekwiwalent za urlop 1.359,84 zł, Łącznie 137.648,72 zł
1.16.	inne informacje
	W związku z pandemią COVID-19 opłacono gotowość do odbioru i odbiór odpadów COVID-19 w kwocie 1.200,00 zł. Na pomoc uchodźcom z Ukrainy Gmina Sitno przeznaczyła 11.467,84 zł.

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
	1 186 154,53 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Należy przeanalizować pozycje przychodów i kosztów na kontach</i>
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 1.1.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Grunty	5 483 510,86	153 846,60			153 846,60	8 700,00		207 090,00	215 790,00	5 421 567,46
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 000,00				0,00				0,00	9 000,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 833 686,17	1 154 772,72			1 154 772,72			1 416 571,68	1 416 571,68	42 571 887,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 358 429,15									11 358 429,15
1.4.	Środki transportu	2 154 865,26	36 900,00			36 900,00	42 681,00			42 681,00	2 149 084,26
1.5.	Inne środki trwałe	125 844,30									125 844,30
1.	Razem środki trwałe	61 956 335,74	1 345 519,32	0,00	0,00	1 345 519,32	51 381,00	0,00	1 623 661,68	1 675 042,68	61 626 812,38
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	84 463,80	1 186 154,53	0,00	0,00	1 186 154,53	0,00	0,00	1 104 385,38	1 104 385,38	166 232,95
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	62 040 799,54	2 531 673,85	0,00	0,00	2 531 673,85	51 381,00	0,00	2 728 047,06	2 779 428,06	61 793 045,33

Tabela 1.2.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	78 854,87	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	6 877,40	0,00	6 877,40	73 477,47
1.	020	78 854,87	1 500,00			1 500,00		6 877,40		6 877,40	73 477,47

Tabela 1.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
I.	Pozostałe środki trwałe	1 229 134,51	77 849,91	0,00	0,00	77 849,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 984,42
1.	013	1 229 134,51	77 849,91			77 849,91				0,00	1 306 984,42

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Tabela 1.4.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 694 058,85	1 682 186,80		94 054,00	1 776 240,80			8 853,57	8 853,57	21 461 446,08
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 186 957,02	643 184,62			643 184,62				0,00	9 830 141,64
2.4	Środki transportu	1 799 734,54	83 294,31			83 294,31	42 681,00			42 681,00	1 840 347,85
2.5	Inne środki trwałe	90 563,18	8 301,44			8 301,44				0,00	98 864,62
2.	Razem środki trwałe	30 771 313,59	2 416 967,17	0,00	94 054,00	2 511 021,17	42 681,00	0,00	8 853,57	51 534,57	33 230 800,19
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	30 771 313,59	2 416 967,17	0,00	94 054,00	2 511 021,17	42 681,00	0,00	8 853,57	51 534,57	33 230 800,19

Tabela 1.5.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
II.	Wartości niematerialne i prawne	78 854,87	1 500,00			1 500,00		6 877,40		6 877,40	73 477,47
020		78 854,87	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	6 877,40	0,00	6 877,40	73 477,47

Tabela 1.6.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
III.	Pozostałe środki trwałe	1 229 134,51	77 849,91			77 849,91				0,00	1 306 984,42
013		1 229 134,51	77 849,91	0,00	0,00	77 849,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 984,42

Tabela 2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 282,60			5 282,60
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem		5 282,60	0,00	0,00	5 282,60

Tabela 3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Opłata za odpady komunalne	26 486,81	7 598,02		879,97	879,97	33 204,86
2.	Opłata za dostawę wody	2 591,60	4 479,12				7 070,72
3.	Opłata za ścieki	4 494,64	2 666,40				7 161,04
4.	Podatek rolny	51 260,05	16 248,52		11 901,56	11 901,56	55 607,01
5.	Podatek od nieruchomości	40 940,48	74 679,76		12 140,40	12 140,40	103 479,84
6.	Podatek leśny	535,36	281,00		327,36	327,36	489,00
7.	Podatek od środków transportowych	74 365,01	17 220,36		2 058,00	2 058,00	89 539,84
Razem		200 673,95	123 173,18		27 307,29	27 307,29	296 539,84