

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sitno
1.2	siedzibę jednostki
	Sitno 73
1.3	adres jednostki
	22-424 Sitno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostek
	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 ł) edukacyjnej opieki wychowawczej

- m) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska
- n) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego
- o) kultury fizycznej

Dział 85-Edukacja, podstawowy symbol działalności według PKD :8520Z , obejmuje edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa.

Dział 85-Edukacja, podstawowy symbol działalności według PKD :8560Z , Podklasa ta obejmuje:

doradztwo edukacyjno-zawodowe,

działalność w zakresie pomocy psychologicznej

działalność w zakresie pomocy psychologiczno-pedagogicznej,

działalność komisji egzaminacyjnych,

działalność dotyczącą oceny szkoleń, działalność edukacyjną zespołów przedszkoli i szkół.

Podstawowy symbol działalności według PKD: 8899Z. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitnie jest jednostką organizacyjną gminy, działającą na podstawie: 1. ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej 2. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym 3. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 4.statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitnie. GOPS realizuje zadania:

1. zlecone gminie w zakresie ustalonym ustawami i innymi aktami prawnymi zgodnie z porozumieniami, umowami i decyzjami Wojewody
- 2.zadania własne gminy wynikające z ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 r.
- 3.inne na podstawie upoważnienia udzielonego przez Wójta Gminy Sitno.

Dział 88 – Pomoc społeczna bez zakwaterowania, podstawowy symbol działalności według PKD: 8891Z, obejmuje opiekę dzienną nad dziećmi.

Wykwalifikowany personel dba o bezpieczeństwo dzieci, a także wszechstronny ich rozwój. Niewielkie grupy pozwalają na pracę z dzieckiem, która pomoże w dorastaniu i rozwoju osobowości. Żłobek realizuje funkcje opiekuńcze, edukacyjne i wychowawcze.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 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 łączne: 1. Urząd Gminy w Sitnie 2. Zespół Szkół w Sitnie 3. Szkoła Podstawowa im. Marii Dąbrowskiej w Jarosławcu 4. Szkoła Podstawowa w Cześnikach 5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitnie 6. Gminny Żłobek w Sitnie
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. 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. 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. 4. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku. 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 (350 zł – w jednostkach oświatowych), ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności, - w przedziale 300 zł (350 zł – w jednostkach oświatowych) – 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. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W GOPS dla należności dokonuje się globalnego (ogólnego dla poszczególnych rodzajów należności) odpisu aktualizującego od sald należności dłużników. Odpis aktualizujący należności wylicza się jako iloraz wartości należności pozostałych do spłaty na koniec roku obrotowego do procentowego współczynnika nieściągalności należności. Odpisu aktualizującego dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.
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 brutto, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabele od nr 1.1 do 1.6
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

	Tabela nr 4
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, <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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 080 327,32 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 319 345,67 zł, odprawy emerytalne, rentowe – 230 893,29 zł, ekwiwalent za urlop – 15 810,08 zł, nagrody z okazji 100 – lecia KEN – 76 500,00 zł, świadczenia na start dla nauczyciela – 1 000,00 zł RAZEM – 642 549,04 zł
1.16.	inne informacje

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
	11.459.667,35 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

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

Tabela nr 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	5 616 817,46	19 170,00			19 170,00			22,00	22,00	5 635 965,46
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	51 977 482,91	5 280 404,38			5 280 404,38		73 249,29		73 249,29	57 184 638,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 446 886,94	48 543,00			48 543,00				0,00	11 495 429,94
1.4.	Środki transportu	2 173 084,26	128 118,03			128 118,03	81 800,00			81 800,00	2 219 402,29
1.5.	Inne środki trwałe	125 844,30				0,00				0,00	125 844,30
1.	Razem środki trwałe	71 340 115,87	5 476 235,41	0,00	0,00	5 476 235,41	81 800,00	73 249,29	22,00	155 071,29	76 661 279,99
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	166 232,95	11 459 667,35			11 459 667,35			9 122 660,54	9 122 660,54	2 503 239,76
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	71 506 348,82	16 935 902,76	0,00	0,00	16 935 902,76	81 800,00	73 249,29	9 122 682,54	9 277 731,83	79 164 519,75

Tabela nr 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	89 263,89	53 628,00	0,00	0,00	53 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 891,89
1.	020	89 263,89	53 628,00			53 628,00				0,00	142 891,89

Tabela nr 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	2 970 019,68	310 781,56	0,00	0,00	310 781,56	0,00	5 264,00	0,00	5 264,00	3 275 537,24
1.	013	2 970 019,68	310 781,56			310 781,56		5 264,00		5 264,00	3 275 537,24

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

Tabela nr 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	25 575 488,39	2 031 268,01		729,75	2 031 997,76		31 651,56	729,75	32 381,31	27 575 104,84
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 897 827,81	616 185,64			616 185,64				0,00	10 514 013,45
2.4	Środki transportu	1 840 347,85	91 167,52			91 167,52	81 800,00			81 800,00	1 849 715,37
2.5	Inne środki trwałe	98 864,62	8 301,44			8 301,44				0,00	107 166,06
2.	Razem środki trwałe	37 412 528,67	2 746 922,61	0,00	729,75	2 747 652,36	81 800,00	31 651,56	729,75	114 181,31	40 045 999,72
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)	37 412 528,67	2 746 922,61	0,00	729,75	2 747 652,36	81 800,00	31 651,56	729,75	114 181,31	40 045 999,72

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	89 263,89	43 843,35			43 843,35				0,00	133 107,24
		89 263,89	43 843,35	0,00	0,00	43 843,35	0,00	0,00	0,00	0,00	133 107,24

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 trwale	2 970 019,68	310 781,56			310 781,56		5 264,00		5 264,00	3 275 537,24
		2 970 019,68	310 781,56	0,00	0,00	310 781,56	0,00	5 264,00	0,00	5 264,00	3 275 537,24

Tabela 2. Wartość niemortyzowanych 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	929,88		6 212,48
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	5 704,17			5 704,17
Razem		10 986,77	929,88	0,00	11 916,65

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	33 204,86	10 804,79		1 758,50	1 758,50	42 251,15
2.	Opłata za dostawę wody	7 070,72	733,62		1 381,23	1 381,23	6 423,11
3.	Opłata za ścieki	7 161,04	98,06		2 523,59	2 523,59	4 735,51
4.	Podatek rolny	55 607,01	9 353,52		34 989,95	34 989,95	29 970,58
5.	Podatek od nieruchomości	103 479,84	62,32		103 181,66	103 181,66	360,50
6.	Podatek leśny	489,00	398,71		120,00	120,00	767,71

7.	Podatek od środków transportowych	89 527,37	17 220,36		76 540,73	76 540,73	12 986,64
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	0,00	13 588,20			0,00	13 588,20
8.	Odsetki - nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	283,37	0,00		283,29	283,29	0,08
9.	Należność główna - nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	2 117,33	0,00		1 953,20	1 953,20	164,13
10.	Odsetki - nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	600,90	3 011,16			0,00	3 612,06
11.	Należność główna - nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	15 559,46	0,00		608,37	608,37	14 951,09
12.	Odsetki - fundusz alimentacyjny	579 834,38	0,00		34 896,07	34 896,07	544 938,31
13.	Należność główna - fundusz alimentacyjny	1 392 119,99	0,00		111 206,16	111 206,16	1 280 913,83
14.	Należność główna - zaliczka alimentacyjna	125 984,97	0,00		7 773,48	7 773,48	118 211,49
15.	Usługi opiekuńcze	3 156,28	0,00		3 156,28	3 156,28	0,00
16.	Odpłatność za pobyt w DDS Senior+	209,43	0,00		157,90	157,90	51,53
Razem		2 416 405,95	38 050,38	0,00	380 530,41	31 303,68	2 073 925,92

Tabela 4. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.		825 000,00	775 000,00	2 500 000,00	4 100 000,00
	RAZEM	825 000,00	775 000,00	2 500 000,00	4 100 000,00