

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 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
- l) 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 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 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 oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 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.
 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) 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 (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, wyliczonego jako procentowy współczynnik nieściągalności należności stanowiący iloraz kwoty, która nie wpłynęła z tytułu należności, do stanu należności z tego tytułu (WN konta 221) na koniec roku obrotowego pomnożona przez 100.

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
	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, <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 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 169.265,06 zł, odprawy emerytalne, rentowe – 130.651,23 zł, ekwiwalent za urlop – 14.791,82 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
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	5 575 575,86	153 846,60	103 185,00		257 031,60	8 700,00		207 090,00	215 790,00	5 616 817,46
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	50 822 710,19	1 154 772,72	1 416 571,68		2 571 344,40			1 416 571,68	1 416 571,68	51 977 482,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 425 361,94	21 525,00			21 525,00				0,00	11 446 886,94
1.4.	Środki transportu	2 154 865,26	60 900,00			60 900,00	42 681,00			42 681,00	2 173 084,26
1.5.	Inne środki trwałe	125 844,30				0,00				0,00	125 844,30
1.	Razem środki trwałe	70 104 357,55	1 391 044,32	1 519 756,68	0,00	2 910 801,00	51 381,00	0,00	1 623 661,68	1 675 042,68	71 340 115,87
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)	70 188 821,35	2 577 198,85	1 519 756,68	0,00	4 096 955,53	51 381,00	0,00	2 728 047,06	2 779 428,06	71 506 348,82

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	94 761,29	1 899,00	0,00	0,00	1 899,00	0,00	7 396,40	0,00	7 396,40	89 263,89
1.	020	94 761,29	1 899,00			1 899,00		7 396,40		7 396,40	89 263,89

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	2 687 809,76	284 276,92	0,00	0,00	284 276,92	0,00	2 067,00	0,00	2 067,00	2 970 019,68
1.	013	2 687 809,76	284 276,92			284 276,92		2 067,00		2 067,00	2 970 019,68

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	23 551 802,27	1 929 632,12		102 907,57	2 032 539,69			8 853,57	8 853,57	25 575 488,39
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 252 989,81	644 838,00			644 838,00				0,00	9 897 827,81
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	34 695 089,80	2 666 065,87	0,00	102 907,57	2 768 973,44	42 681,00	0,00	8 853,57	51 534,57	37 412 528,67
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)	34 695 089,80	2 666 065,87	0,00	102 907,57	2 768 973,44	42 681,00	0,00	8 853,57	51 534,57	37 412 528,67

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	94 761,29	1 899,00			1 899,00		7 396,40		7 396,40	89 263,89
		94 761,29	1 899,00	0,00	0,00	1 899,00	0,00	7 396,40	0,00	7 396,40	89 263,89

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	2 687 809,76	284 276,92			284 276,92		2 067,00		2 067,00	2 970 019,68
		2 687 809,76	284 276,92	0,00	0,00	284 276,92	0,00	2 067,00	0,00	2 067,00	2 970 019,68

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			5 282,60
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	5 704,17			5 704,17
Razem		10 986,77	0,00	0,00	10 986,77

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			0,00	7 070,72
3.	Opłata za ścieki	4 494,64	2 666,40			0,00	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	89 527,37
8.	Odsetki - nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	0,00	283,37			0,00	283,37
9.	Należność główna - nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	4 500,00	0,00		2 382,67	2 382,67	2 117,33
10.	Odsetki - nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	0,00	600,90			0,00	600,90
11.	Należność główna - nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	0,00	15 559,46			0,00	15 559,46
12.	Odsetki - fundusz alimentacyjny	345 955,18	233 879,20			0,00	579 834,38
13.	Należność główna - fundusz alimentacyjny	1 154 626,67	237 493,32			0,00	1 392 119,99
14.	Należność główna - zaliczka alimentacyjna	100 081,53	25 903,44			0,00	125 984,97
15.	Usługi opiekuńcze	4 770,00			1 613,72	1 613,72	3 156,28
16.	Odpłatność za pobyt w DDS Senior+	0,00	209,43			0,00	209,43
Razem		1 810 607,33	637 102,30	0,00	31 303,68	31 303,68	2 416 405,95