

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Urząd Gminy Sitno 73 22-424 Sitno		Gmina Sitno
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	8AF7E5720D9B993A 
000547767		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Marzena Futyma Sawicka
(główny księgowy)
mgr Marzena Futyma Sawicka

2022.04.28
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr Krzysztof Zenon Seń
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy
Marzena Futyma Sawicka
(główny księgowy)
mgr Marzena Futyma Sawicka

2022.04.28
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Ksi
mgr Krzysztof Seń

Krzysztof Zenon Seń
(kierownik jednostki)

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 2021 – 31 grudnia 2021 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
	269 080,12
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wykazuje się kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tj. świadczenia dotyczące wynagrodzeń, bhp, ZFŚŚ nagrody jubileuszowe 40.478,00 zł, odprawy emerytalne 45.120,00 zł, ekwiwalent za urlop 31.518,08 zł, świadczenia z ZFŚŚ 61.080,00 zł, inne świadczenia pracownicze 29.321,15 zł Łącznie 207.517,23 zł.
1.16.	inne informacje
	W związku z pandemią COVID-19 opłacono gotowość do odbioru i odbiór odpadów COVID-19 w kwocie 3.408,20 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
	2 394 558,17 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

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	5 473 965,86	101 610,00			101 610,00			92 065,00	92 065,00	5 483 510,86
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	40 879 064,44	2 250 832,26			2 250 832,26			296 210,53	296 210,53	42 833 686,17
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 325 029,15	37 000,00			37 000,00		3 600,00		3 600,00	11 358 429,15
1.4.	Środki transportu	1 959 760,26	195 105,00			195 105,00				0,00	2 154 865,26
1.5.	Inne środki trwałe	96 085,70	41 507,20			41 507,20		11 748,60		11 748,60	125 844,30
1.	Razem środki trwałe	59 733 905,41	2 352 442,26	273 612,20	0,00	2 626 054,46	0,00	15 348,60	388 275,53	403 624,13	61 956 335,74
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	78 475,00	2 394 558,17	0,00	0,00	2 394 558,17	0,00	0,00	2 388 569,37	2 388 569,37	84 463,80
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)	59 812 380,41	4 747 000,43	273 612,20	0,00	5 020 612,63	0,00	15 348,60	2 776 844,90	2 792 193,50	62 040 799,54

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 854,87
1.	020	78 854,87				0,00				0,00	78 854,87

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	929 985,75	299 148,76	0,00	0,00	299 148,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 134,51
1.	013	929 985,75	299 148,76			299 148,76				0,00	1 229 134,51

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	18 209 007,03	1 627 313,10		5 553,99	1 632 867,09			147 815,27	147 815,27	19 694 058,85
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 385 198,50	805 358,52			805 358,52		3 600,00		3 600,00	9 186 957,02
2.4	Środki transportu	1 738 281,81	61 452,73			61 452,73				0,00	1 799 734,54
2.5	Inne środki trwałe	95 705,70	6 606,08			6 606,08		11 748,60		11 748,60	90 563,18
2.	Razem środki trwałe	28 428 193,04	2 500 730,43	0,00	5 553,99	2 506 284,42	0,00	15 348,60	147 815,27	163 163,87	30 771 313,59
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)	28 428 193,04	2 500 730,43	0,00	5 553,99	2 506 284,42	0,00	15 348,60	147 815,27	163 163,87	30 771 313,59

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				0,00				0,00	78 854,87
020		78 854,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 854,87

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	929 985,75	299 148,76			299 148,76				0,00	1 229 134,51
013		929 985,75	299 148,76	0,00	0,00	299 148,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 134,51

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	19 705,34	6 781,47			0,00	26 486,81
2.	Opłata za dostawę wody	2 325,00	266,60			0,00	2 591,60
3.	Opłata za ścieki	4 065,50	429,14			0,00	4 494,64
4.	Podatek rolny	38 285,39	12 974,66			0,00	51 260,05
5.	Podatek od nieruchomości	25 802,00	15 138,48			0,00	40 940,48
6.	Podatek leśny	105,00	430,36			0,00	535,36
7.	Podatek od środków transportowych	0,00	74 365,01			0,00	74 365,01
Razem		90 288,23	110 385,72	0,00	0,00	0,00	200 673,95