

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 8411 Z Urząd Gminy Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Sitno w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2018 – 31 grudnia 2018 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)
	W roku 2018 zastosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tj. (Dz. U. z 2018 poz.395 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t. jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r.poz.1911 z późn. zm.) oraz przyjętą do stosowania polityką rachunkowości 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach 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, według stanu na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie,

	d) meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300,00. zł – 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. 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: – nie przekraczającej 300,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 301,00.zł – 10.000,00. zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową – w przedziale pow.10.000,00.zł -ł podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12 Konto .080 "Środki trwałe w budowie" według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 13. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty i zostają pomniejszone o odpisy aktualizujące należności .
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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1a, 1b,1c,1d

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 wieczystość
	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
	2.350.000,00 kredyty i pożyczki
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.650.000,00 kredyty i pożyczki
c)	powyżej 5 lat
	1.010.991,00 kredyty i pożyczki
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 4
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 5
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
	1.934.485,18 zł konto 080
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela nr 1a. do 1.1

Nazwa jednostki Urząd
Gminy Sitno

**Główne składniki
aktywów trwałych**

Załącznik do Inf. Dodatkowej za rok 2018

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	inne	prze mie s zcze nia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	45.903,60	0	722,02	0	722,02	0	27.675,00		27.675,00	18.950,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	51.304.824,56	115.147,32	3.816.347,49	-	3.931.494,81	24.136,00	0	2.007.413,15	24.136,00	53.204.770,22
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>50.863.722,05</i>	<i>115.147,32</i>	<i>1.881.862,31</i>		<i>1.997.009,63</i>	<i>24.136,00</i>		<i>72.351,52</i>	<i>24.136,00</i>	<i>52.764.244,16</i>
1.1.	Grunty	5.391.754,30	0	0	0	0	2.136,00	0	0	2.136,00	5.398618,30
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste	31.000,00	0	0	0	0	22.000,00	0	0	22.000,00	9.000,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35.846.150,08	0	1.881.862,31	0	1.881.862,31				0	37.728.012,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7.786.430,03	0	0	0	0	0	0	72.351,52	72.351,52	7.714.078,51

[illegible]

Tabela nr 1b do 1.1

Nazwa jednostki Urząd Gminy
SitnoZałącznik do Inf. Dodatkowej za
rok 2018

Umorzenie i Amortyzacja -składników aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa Umorzenia - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			umorzenie za rok	aktualizacja	inne				stan na początek roku BO	stan na koniec roku BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	45.903,60	722,02	0	0	722,02	27.675,00	18.950,62	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19.865.144,91	2.775.966,19	0	55.693,00	2.831.659,19	72.351,52	22.624.452,58	25.575.822,84	24.741.173,28
1.	Środki trwałe	19.865.144,91	2.775.966,19	0	55.693,00	2.831.659,19	72.351,52	22.624.452,58	25.575.822,84	24.741.173,28
1.1.	Grunty					0		0		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste					0		0		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.094.358,92	1450.339,92	0	21.693,00	1.472.032,92	72.351,52	15.566.391,84	21.751.791,16	22.161.620,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4.060.467,39	1.277.368,31	0		1.277.368,31		5.265.484,18	3.725.962,64	2.448.594,33
1.4	Środki transportu	1.637.643,36	35.109,15	0	34.000,00	69.109,15		1.706.752,51	74.658,58	120.696,75
1.5	Inne środki trwałe	72.675,24	13.148,81	0		13.148,81		85.824,05	23.410,46	10.261,65
	RAZEM (I+II)	19.911.048,51	2.776.688,21	0	55.693,00	2.832.381,21	100.026,52	22.643.403,20	25.575.822,84	24.741.173,28

Tabela nr 1c do 1.1.

Urząd Gminy Sitno

**Główne składniki
aktywów trwałych**

Załącznik 1 c do Inf. Dodatkowej za rok
2018 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			nabycie	inne	prze mieszczenia	(4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	(8+9+10)	(3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	83.495,79		22,14		22,14		7.482,61		7.482,61	76.035,32
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	619.016,65	69.548,02	72.351,52		141.899,54					760.916,19
1.	Pozostałe środki trwałe	619.016,65	69.548,02	72.351,52		141.899,54					760.916,19
	Razem	702.512,44	69.548,02	72.351,52		141.921,68		7.482,61		7.482,61	836.951,51

Tabela nr 5 do 1.15		Urząd Gminy Sitno
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
		Załącznik do Informacji Dodatkowej za rok 2018 pkt. 1.15
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	58.375,30
2.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (§ 3020)	22.735,42
3.	Odprawy emerytalne	77.985,60
Razem		159.096,32

Tabela nr 1 d do 1.1

Urząd Gminy Sitno

Załącznik do Inf. Dodatkowej za rok
2018 1.1

Umorzenie i Amortyzacja -składników aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa Umorzenia - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			umorzenie za rok	aktualizacja	inne	(4+5+6)		(3+7-8)	stan na początek roku BO	stan na koniec roku BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne 020	83.495,79	0	0	22,14	22,14	7.482,61	76.035,32	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	619.016,65	141.899,54	0	0	141.899,54			0	0
1.	Pozostałe środki trwałe konto 013	619.016,65	141.899,54	0	0	141.899,54		760.916,19	0	0
	RAZEM (I+II)	702.512,44	141.899,54	0	22,14	141.921,68	7.482,61	836.951,51	0	0

Tabela nr 4 do 1.14

Lp.	Zadania objęte zabezpieczeniem	Kwota zabezpieczenia (zł)	Obowiązujący termin zabezpieczenia
1.	Utworzenie Dziennego Domu „SENIOR” + w Stanisławce	26.443,29	14.01.2019 r.
2.	Utworzenie Dziennego Domu „SENIOR” + w Stanisławce	7.932,99	30.12.2019 r.
3.	Przebudowa i remont dachu KGW w Horyszowie Polskim	1.844,98	15.11.2022 r.
4.	Bezawaryjna Dostawa Wody w Gminie Sitno	21.168,54	15.10.2022 r.
	Razem:	57.389,80	

Tabela nr 2 do 1.5

Nazwa jednostki UG Sitno

Załącznik do Informacji Dodatkowej za rok 2018 pkt. 1.5

Środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarzane (obce środki trwałe)

Lp.	Nazwa	Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1	2	3	4	5	6
1.	Zestaw komputerowy IBM	5.282,60	0	0	5.282,60
Razem		5.282,60			5.282,60

1.7 Tabela nr 3 do 1.7				Urząd Gminy Sitno		
Stan odpisów aktualizujących należności						
				Załącznik do Informacji dodatkowej za rok 2018 pkt. 1.7		
Lp	Grupa należności	Stan na początek rok	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Opłata adiacencka	6.311,73	0,00	0,00	1.182,17	5.129,56
2.	Opłata za odpady komunalne	8.006,00	666,50	0,00	0,00	8.672,50
3.	Opłata za dostawę wody	833,90	1.608,90	0,00	0,00	2.442,80
4.	Opłata za ścieki	1.755,13	2.582,42	0,00	0,00	4.337,55
5.	Podatek rolny	42.298,11	5.087,05	0,00	0,00	47.385,16
6.	Podatek od nieruchomości	8.709,34	0,00	0,00	6.994,09	1.715,25
7.	Podatek leśny	10,24	374,06	0,00	0,00	384,30
8.	Należności z tyt. dostaw towarów i usług	0	70,00	0,00	0,00	70,00
	Razem:	67.924,45	10.388,93	0,00	8.176,17	70.137,12