

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 ł) 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 2019 – 31 grudnia 2019 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)
	roku 2019 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 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach 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, 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 dóbr kultury.
5.	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 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
	<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

	Tabela nr 1 od 1.1 do 1.8
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 wieczyscie
	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 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.	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, także wekslowych, 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

	Tabela nr 4
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 99 378,00 zł odprawy emerytalne 99.984,00 zł wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 24 650,36 zł wynagrodzenia osobowe
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
	5 433 396,05 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

.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik 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 okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	prze- mie- szcze- nie	aktuali- zacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Grunty	5 398 618,30	0	0	0	0	3 150,00	0	0	3 150,00	5 395 468,30
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 000,00	0	0	0	0	3 150,00	0	0	3 150,00	5 850,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 728 012,39	1 799 561,34	0	0	1 799 561,34	0	0	1 077 321,75	1 077 321,75	38 450 251,98
1.2.1	Urządzenia techniczne i maszyny	7 714 078,51	3 550 900,63	0	0	3 550 900,63	0	0	0	0	11 264 979,14
1.3.	Środki transportu	1 827 449,26	34 000,00			34 000,00	0	0	0	0	1 861 449,26

1.4.	Inne środki trwałe	96 085,70	0	0	0	0	0	0	0	0	96 085,70
1.	Razem środki trwałe	52 764 244,16	5 384 461,97	0	0	5 384 461,97	3 150,00	0	1 077 321,75	1 077 321,75	57 068 234,38
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	440 526,06	5 264 794,02	0	0	5 264 794,02	0	181 334,08	5 252 061,97	5 433 396,05	271 924,03
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	53 204 770,22	10 649 255,99	0	0	10 649 255,99	3 150,00	181 334,08	6 329 383,72	6 513 867,80	57 340 158,41

Tabela nr 1.2

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	przezi eszczen ie	aktuali zacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 950,62	0	0	0	0	0	0	5 728,12	0	13 222,50
1.	020	18 950,62		0	0	0	0	0	5 728,12	0	13 222,50

Tabela nr 1. 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	prze- mieszcze- nie	aktuali- zacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
II.	Pozostałe środki trwałe	760 916,19	71 494,50	0	0	71 494,50	0	0	0	0	832 410,69
1.	013	760 916,19	71 494,50	0	0	71 494,50	0	0	0	0	832 410,69

Tabela nr 1.4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	prze- mieszcze- nie	aktuali- zacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	76 035,32	15 261,81	0	0	15 261,81	0	8 992,54	0	8 992,54	82 304,59
1.	020	76 035,32	15 261,81	0	0	15 261,81	0	8 992,54	0	8 992,54	82 304,59

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

Tabela 1.5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 566 391,84	1 464 783,31	0	0	1 464 783,31	0	0	352 822,88	352 822,88	16 678 352,27
2.2.1	Urządzenia techniczne i maszyny	5 265 484,18	1 514 952,92	0	98 400,00	1 613 352,92	0	0	0	0	6 878 837,10
2.3.	Środki transportu	1 706 752,51	43 258,45	0	0	43 258,45	0	0	0	0	1 750 010,96
2.4.	Inne środki trwałe	85 824,05	9 121,65	0	0	9 121,65	0	0	0	0	94 945,70
2.	Razem środki trwałe	22 624 452,58	3 032 116,33	0	98 400,00	3 130 516,33	0	0	352 822,88	352 822,88	25 402 146,03

3.	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	22 624 452,58	3 032 116,33	0	98 400,00	3 130 516,33	0	0	352 822,88	352 822,88	25 402 146,03

Tabela 1.6

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
II.	Wartości niematerialne i prawne	76 035,32	9 533,69	0	5 728,12	15 261,81	0	8 992,54	8 992,54	8 992,54	82 304,59
		76 035,32	9 533,69	0	5 728,12	15 261,81		8 992,54	8 992,54	8 992,54	82 304,59

Tabela 1.7

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
II.	Pozostałe środki trwałe 013	760 916,19	71 494,50	0	0	71 494,50	0	0	0	0	832 410,69
		760 916,19	71 494,50	0	0	71 494,50	0	0	0	0	832 410,69

Tabela 1.8

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
II.	Wartości niematerialne i prawne 020	18 950,62	0	0	0	0	0	0	5 728,12	5 728,12	13 222,50
		18 950,62	0	0	0	0	0	0	5 728,12	5 728,12	13 222,50

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 o na koniec okresu
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny Zestaw komputerowy IBM	5.282,60	0	0	5.282,60
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
6.	Razem	5.282,60	0	0	5.282,60

Tabela 3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Opłata adiacencka	5 129,56	0	0	5 129,56	5 129,56	0
2.	Opłaty za odpady komunalne	8 672,50	13 307,23	0	0	0	21 979,73

3.	Oplata za dostawę wody	2 442,80	0		412,30		2 030,50
4.	Oplata za ścieki	4 337,55	0	0	746,10	746,10	3 591,45
5.	Podatek rolny	47 385,16	0	0	20 236,20	20 236,20	27 148,96
6.	Podatek od nieruchomości	1 715,25	49 744,45	0	0	0	51 459,70
7.	Podatek leśny	384,30	0	0	384,30	384,30	0
8.	Należności z tyt. dostaw	70,00	0	0	70,00	70	0
9.	Podatek od Sr transportowych	0	12 179,64	0	0	0	12 179,64
	Razem	70 137,12	75 231,32	0	26 978,46	26 978,46	118 389,98

Tabela nr 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							
		początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawoz dawcze go	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozda wczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego
1.									
	Razem								

Tabela nr 5

L.P.	Zadanie objęte zabezpieczeniem	Kwota zabezpieczenia	Termin ważności zabezpieczenia
1.	Wykorzystanie energii odnawialnej w Gminie Sitno solary	127 086,56	15.04.2025
2.	Wykorzystanie energii odnawialnej w Gminie Sitno piece	43 221,80	15.11.2023
3.	Utworzenie dziennego Domu „Senior+”	26 443,29	14.01.2020
4.	Utworzenie dziennego Domu „Senior+”	7 932,99	30.12.2023
5.	Przebudowa i remont dachu KGW Horyszów Polski	1 844,98	15.11.2022
6.	Bezawaryjna Dostawa Wody w Gminie Sitno	21.168,54	15.10.2022
7.	Przebudowa dróg gminnych na osiedlu w Jarosławcu strona lewa	9 612,91	15.11.2023
8.	Remont odcinka drogi w Stabrowie	2 104,73	15.10.2023
9.	Przebudowa dróg gminnych Jarosławiec osiedle strona prawa	9 108,15	15.11.2023
	Razem:	248 523,95	