

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA SIANÓW
1.2	siedziba jednostki
	Sianów
1.3	adres jednostki
	76-004 Sianów, ul. Armii Polskiej 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Informacja zawiera dane z 11 jednostek: UGiM Sianów, MGOPS w Sianowie, SDS "Szansa" w Sianowie, ZAOO w Sianowie, SP Nr 1 i 2 w Sianowie, SP w Dąbrowie, P-le i Złobek Gminny w Sianowie, GZK w Sianowie oraz Centrum Kultury i Biblioteka w Sianowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
	a) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 700,00 zł zalicza się do kosztów materiałów po wydaniu ich do użytkowania, bez ewidencjonowania na koncie 013 i 072, z wyłączeniem komputerów, monitorów i drukarek;
	b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników jednostka umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania
	c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania;
	d) okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące;
	e) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych") obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku;
	f) jednostka kierując się zasadą istotności- odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
	g) dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową;
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																
Ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania w tym punkcie, wymagane dane zawiera poniższa tabela:																
a) środki trwałe (konto 011) i wartości niematerialne i prawne (konto 020) oraz ich umorzenie (konto 071):																
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość środków trwałych - stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne przekazane				amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7	8	9	10 (7+8+9)	11 (3+6-10)	12	13	14	15 (13+14)	16	17 (12+15-16)
ŚRODKI TRWAŁE / WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																
Konto 011 / 071		219 017 609,46	15 873 326,12	5 999 442,49	21 872 768,61	1 308 397,23	1 391 659,74	789 664,43	3 489 721,40	237 400 656,67	62 846 374,07	8 324 469,02	0,00	8 324 469,02	588 805,28	70 582 037,81
1	Grunty /grupa 0/	71 780 213,04	741 549,37		741 549,37	914 471,24			914 471,24	71 607 291,17						
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	7 227 702,65				1 091,55			1 091,55	7 226 611,10						
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/	132 094 360,89	13 549 973,02	5 999 442,49	19 549 415,51	87 847,22	612 331,21	635 219,15	1 335 397,58	150 308 378,82	53 197 513,38	7 283 999,72		7 283 999,72	81 245,96	60 400 267,14
3	Urządzenia techniczne i maszyny /grupa 3-6/	10 045 188,35	986 040,29		986 040,29		779 328,53	154 445,28	933 773,81	10 097 454,83	5 859 372,09	662 226,99		662 226,99	481 078,83	6 040 520,25
4	Środki transportu /grupa 7/	3 020 705,41	282 898,77		282 898,77	306 078,77			306 078,77	2 997 525,41	2 311 121,40	174 962,75		174 962,75	26 480,49	2 459 603,66
5	Inne środki trwałe /grupa 8/	2 077 141,77	312 864,67		312 864,67		0,00	0,00	0,00	2 390 006,44	1 478 367,20	203 279,56		203 279,56	0,00	1 681 646,76
Konto 020 / 071		524 913,65	69 848,82	0,00	69 848,82	0,00	0,00	11 685,00	11 685,00	583 077,47	518 180,70	6 794,61	0,00	6 794,61	0,00	524 975,31
7	Wartości niematerialne i prawne	524 913,65	69 848,82		69 848,82			11 685,00	11 685,00	583 077,47	518 180,70	6 794,61		6 794,61		524 975,31
Konto 011/020 /071		219 542 523,11	15 943 174,94	5 999 442,49	21 942 617,43	1 308 397,23	1 391 659,74	801 349,43	3 501 406,40	237 983 734,14	63 364 554,77	8 331 263,63	0,00	8 331 263,63	588 805,28	71 107 013,12
b) pozostałe środki trwałe (konto 013) 6.387.059,62 zł, zbiory biblioteczne (konto 014) 1.173.944,06 zł, wartości niematerialne i prawne (konto 020) 314.444,53 zł oraz ich umorzenie (konto 072) 7.875.448,21 zł																

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																									
	jednostka nie dysponuje takimi informacjami																									
1.3.	kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																									
	brak odpisów																									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																									
	Jednostki Gminy Sianów, nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto																									
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																									
	Łączna wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, wynosi 5.285.558,85 zł, na co składa się wartość: 4.738.573,58 zł - dot. UGiM w Sianowie /umowy użyczenia/, 2.938,56 zł, dot. MGOPS-u, 544.046,71 zł - dot. GZK w Sianowie																									
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																									
	Jednostki nie posiadają papierów wartościowych																									
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)																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>UGiM Sianów</th> <th>MGOPS</th> <th>GZK</th> <th>OGÓLEM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BO</td> <td>1 263 243,17</td> <td>11 920 605,33</td> <td>131 289,38</td> <td>13 315 137,88</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>0,00</td> <td>893 635,78</td> <td>4 335,79</td> <td>897 971,57</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>77 446,86</td> <td>0,00</td> <td>8 712,39</td> <td>86 159,25</td> </tr> <tr> <td>BZ</td> <td>1 185 796,31</td> <td>12 814 241,11</td> <td>126 912,78</td> <td>14 126 950,20</td> </tr> </tbody> </table>		UGiM Sianów	MGOPS	GZK	OGÓLEM	BO	1 263 243,17	11 920 605,33	131 289,38	13 315 137,88	zwiększenia	0,00	893 635,78	4 335,79	897 971,57	zmniejszenia	77 446,86	0,00	8 712,39	86 159,25	BZ	1 185 796,31	12 814 241,11	126 912,78	14 126 950,20
	UGiM Sianów	MGOPS	GZK	OGÓLEM																						
BO	1 263 243,17	11 920 605,33	131 289,38	13 315 137,88																						
zwiększenia	0,00	893 635,78	4 335,79	897 971,57																						
zmniejszenia	77 446,86	0,00	8 712,39	86 159,25																						
BZ	1 185 796,31	12 814 241,11	126 912,78	14 126 950,20																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																									
	W UGiM w Sianowie, utworzona była rezerwa celowa, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Stan rezerwy na początek roku obrotowego 2022 wyniósł 178.000,00 zł, który w ciągu roku ulegał zwiększeniu i zmniejszeniu, co w efekcie końcowym dało kwotę po stronie planu 148.000,00 zł. Z kwoty tej, poniesiono wydatki na łączną kwotę 50.839,38 na zadanie związane z pomocą Obywatelom Ukrainy. W pozostałych jednostkach, brak rezerw.																									
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																									
	Pożyczki i obligacje komunalne, zaciągnięte przez Gminę Sianów w kwocie 3.767.500,00 zł. Pozostałych jednostek, pozycja nie dotyczy.																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																									
	Pożyczki i obligacje komunalne, zaciągnięte przez Gminę Sianów w kwocie 4.200.000,00 zł. Pozostałych jednostek, pozycja nie dotyczy.																									
c)	powyżej 5 lat																									
	Obligacje komunalne, zaciągnięte przez Gminę Sianów w kwocie 2.200.000,00 zł. Pozostałych jednostek, pozycja nie dotyczy.																									
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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																									
	Punkt 1.10, nie dotyczy 11 jednostek.																									
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																									
	Gmina Sianów, nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.																									
1.12.	łączna kwota 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																									
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie i Gminy Sianów w łącznej kwocie 1.828.821,63 złotych, w tym: a) przekształcenia użytkowania wieczystego gruntów w kwocie 984.740,47 zł, b) rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu wyroków sądowych 4.826,16 zł. c) rozliczenia międzyokresowe przychodów, ujęte w księgach budżetu w kwocie 839.255739,00 zł, z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2022, a dotyczącej stycznia roku 2023. Pozostałe jednostki, kierując się zasadą istotności - odpuszczają od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.																									

1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	W UGiM - Gmina Sianów, występuje kwota dot. ZNWU, wniesionego przez Wykonawców w formie gwarancji ubezpieczeniowych i na dz. 31.12.2022r. Kwota ta wynosi 1.230.897,95 złotych, pozostałych jednostek punkt nie dotyczy.	
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:
	1	2
	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami
		24 459 691,32
	2	Nagrody jubileuszowe
		310 003,56
	3	Odprawy emerytalne, rentowe, inne
		160 568,09
	4	Dodatki wiejskie
		75 078,12
	5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych
		828 401,91
	3	Inne świadczenia pracownicze*
		142 706,36
		Ogółem
		25 976 449,36
	*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego; sfinansowania badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych	
1.16.	inne informacje	
	Brak informacji w Informacjach jednostkowych.	
2.		
2.1.	wysokości 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	
	Na koniec roku 2022, w UGiM w Sianowie, saldo konta 080, zamyka się kwotą 12.112.215,45 złotych, które jest saldem dotyczącym inwestycji niezakończonych. W pozostałych Informacjach, brak danych.	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	W roku 2022, zostały poniesione wydatki na zdarzenia, które nie są wpisane w ryzyko normalnej, codziennej działalności jednostki, a dotyczyły wydatków na zakup węgla dla gospodarstw domowych po preferencyjnych cenach. Wydatek na ten cel poniesiony przez Urząd Gminy i Miasta w Sianowie, wyniósł 235.480,24 złotych.	
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	
	Gminny Zakład Komunalny w Sianowie, informuje, że działa w formie zakładu budżetowego, że sporządza co kwartał sprawozdanie Rb-30S. Zgodnie ze sprawozdaniem za rok 2022, Zakład wykonał zaplanowane przychody, a także ponosił wydatki w ramach planu finansowego. W pozostałych Informacjach dziesięć jednostek - brak informacji.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Gminny Zakład Komunalny w Sianowie, informuje, że wykonuje powierzone jednostce zadania, gospodaruje środkami publicznymi przestrzegając reguł określonych w art. 44 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Wydatki Zakładu dokonywane były w sposób celowy i oszczędny. Zakład terminowo realizował zadania i terminowo realizował zaciągnięte zobowiązania.	

.....
(główny księgowy)

24.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)