

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Sitkówka-Nowiny
1.2	siedzibę jednostki
	Nowiny
1.3	adres jednostki
	26-052 Nowiny , ul. Białe Zagłębie 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenia warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków do pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Urzędzie Gminy funkcjonują zasady (polityka rachunkowości opracowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie. Do celów ewidencyjnych, rozliczeniowych i sprawozdawczych ustala się rok budżetowy – rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia danego roku (początek roku) do 31 grudnia danego roku (koniec roku) jako rok obrotowy. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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. 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia; <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej do 400,00 zł w Urzędzie Gminy zalicza się bezpośrednio w koszty, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. O d tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również; <ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania; e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jak koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Tabela 1.2.
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 1.3.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	40 szt. x 100,00 zł, 4 000,00
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 1.4.
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kredyt – 6 000 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt – 6 931 951,06
c)	powyżej 5 lat
	Kredyt – 12 124 432,00 zł
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.	łączną 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
	1 628 201,47
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	79 762,18
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
	5 660 200,84
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkow a - stan na początek roku obrotoweg o	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększe nie wartości początko wej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejsz enie wartości początko wej (8+9+10)	Wartość początkow a - stan na koniec roku obrotoweg o (3+7-11)	Umorzeni e - stan na początek roku obrotowe go	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększe nia (14+15+ 16)	zmniejsz enia umorzeni a	Umorzeni a - stan na koniec roku obrotowe go (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualiz acja	Przychod y	przemieszc zenie		zby cie	likwida cja	inne				aktualiz acja	amortyzac ja za rok obrotowy	in ne				stan na początek roku obrotowe go (3-13)	stan na koniec roku obrotowe go (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERI ALNE I PRAWNE	288 712,28	-	128 196,64	-	128 196,64	-	-	-	-	416 908,92	213 716,79	-	44 521,53	-	44 521,53	-	258 238,32	74 995,49	158 670,60
2.	ŚRODKI TRWAŁE	103 552 197,45	-	7 850 555,60	-	7 850 555,60	-	675 240,60	4 906 667,25	5 581 907,85	105 820 845,20	30 253 144,03	-	3 937 424,00	-	3 937 424,00	746 203,42	33 444 364,61	73 299 053,42	72 376 480,59
1)	Grunty	7 409 890,60	-	600 775,90	-	600 775,90	-	-	329 705,03	329 705,03	7 680 961,47	-	-	-	-	-	-	-	7 409 890,60	7 680 961,47
2)	Budynki i lokale	27 773 716,97	-	19 680,00	-	19 680,00	-	-	1 900 141,88	1 900 141,88	25 893 255,09	7 040 538,32	-	651 444,61	-	651 444,61	157 389,67	7 534 593,26	20 733 178,65	18 358 661,83
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 827 192,65	-	6 373 651,38	-	6 373 651,38	-	657 370,51	1 942 533,95	2 599 904,46	66 600 939,57	19 826 007,56	-	2 724 842,01	-	2 724 842,01	248 592,49	22 302 257,08	43 001 185,09	44 298 682,49
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 342 825,89	-	0,00	-	0,00	-	-	0,00	0,00	1 342 825,89	35 729,91	-	93 164,81	-	93 164,81	0,00	128 894,72	1 307 095,98	1 213 931,17
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	404 797,14	-	268 677,30	-	268 677,30	-	-	6 120,00	6 120,00	667 354,44	366 959,41	-	143 153,10	-	143 153,10	6 120,00	503 992,51	37 837,73	163 361,93
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	70 193,59	-	0,00	-	0,00	-	-	-	-	70 193,59	51 415,14	-	3 682,00	-	3 682,00	-	55 097,14	18 778,45	15 096,45
7)	Urządzenia techniczne	1 433 177,63	-	130 865,85	-	130 865,85	-	8 565,00	0,00	8 565,00	1 555 478,48	1 164 652,22	-	40 712,07	-	40 712,07	8 565,00	1 196 799,29	268 525,41	358 679,19
8)	Środki transportu	431 852,40	-	-	-	0,00	-	-	159 750,00	159 750,00	272 102,40	431 543,32	-	309,08	-	309,08	159 750,00	272 102,40	309,08	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikow ane	1 858 550,58	-	456 905,17	-	456 905,17	-	9 305,09	568 416,39	577 721,48	1 737 734,27	1 336 298,15	-	280 116,32	-	280 116,32	165 786,26	1 450 628,21	522 252,43	287 106,06
RAZEM:		103 840 909,73	0,00	7 978 752,24	0,00	7 978 752,24	0,00	675 240,60	4 906 667,25	5 581 907,85	106 237 754,12	30 466 860,82	0,00	3 981 945,53	0, 00	3 981 945,53	746 203,42	33 702 602,93	73 374 048,91	72 535 151,19

1.2. Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2020 r.

	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenie	zmniejszenie	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	1.	767/15	Powierzchnia (m²)	2055	0	0	2055
			Wartość (zł)	21413,00	0	0	21413,00
	2.	767/17	Powierzchnia (m²)	620	0	0	620
			Wartość (zł)	5972,00	0	0	5972,00
	3.	706/14	Powierzchnia (m²)	1900	0	0	1900
			Wartość (zł)	4221,00	0	0	4221,00
	4.	706/17	Powierzchnia (m²)	13000	0	0	13000
			Wartość (zł)	27430,00	0	0	27430,00
	5.	706/21	Powierzchnia (m²)	19000	0	0	19000
			Wartość (zł)	40090,00	0	0	40090,00
	6.	72/149	Powierzchnia (m²)	234	0	0	234
			Wartość (zł)	1846,89	0	0	1846,89
	7.	72/150	Powierzchnia (m²)	85	0	0	85
			Wartość (zł)	670,88	0	0	670,88
	8.	72/151	Powierzchnia (m²)	218	0	0	218
			Wartość (zł)	1720,61	0	0	1720,61
	9.	72/152	Powierzchnia (m²)	48	0	0	48
			Wartość (zł)	378,85	0	0	378,85
	10.	72/153	Powierzchnia (m²)	23	0	0	23
			Wartość (zł)	181,53	0	0	181,53
	11.	72/154	Powierzchnia (m²)	2149	0	0	2149
			Wartość (zł)	16961,40	0	0	16961,40
	12.	72/155	Powierzchnia (m²)	5309	0	0	5309
			Wartość (zł)	41902,31	0	0	41902,31
	13.	72/156	Powierzchnia (m²)	1682	0	0	1682
			Wartość (zł)	13275,51	0	0	13275,51
	14.	72/157	Powierzchnia (m²)	5523	0	0	5523
			Wartość (zł)	43591,34	0	0	43591,34
	15.	72/158	Powierzchnia (m²)	440	0	0	440
			Wartość (zł)	3472,78	0	0	3472,78
	16.	72/159	Powierzchnia (m²)	14904	0	0	14904
			Wartość (zł)	117632,70	0	0	117632,70
	17.	35/386	Powierzchnia (m²)	2371	0	0	2371
			Wartość (zł)	82985,00		0	82985,00
	SUMA		Powierzchnia (m²)	69561	0	0	69561
			Wartość (zł)	423745,8	0,00	0	423745,8

1.3. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	487	12 823,24	0,00	0,00	12 823,24

1.4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	należności z tyt. podatków i opłat	671 753,87	24 207,86			695 961,73
2.	należności z tyt. mienia gminy	18 862,77	75 901,97			94 764,74
3.	odsetki	206 990,89	27 810,39			234 801,28