

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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
	Realizacja spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, niezatrzymane ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie przedstawiające dane łącznie z 11 jednostek, podległych Gminie Sianów.
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 i 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 metode liniową;
5.	inne informacje
	W zasadach polityki rachunkowości jednostki UGiM w Sianowie - oprócz metod wyceny aktywów i pasywów, określono m.in. Zasady prowadzenia rachunkowości przy realizacji projektów ze środków budżetu Unii Europejskiej, zasad ewidencji księgowej w zakresie podatku VAT, techniki prowadzenia ks

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**I. 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):

I p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w celach ukladu w bilansie	Wartość środków trwałych - stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Przyjęcie DDS+ i AS (BO)	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 r.	Umorzenie DDS+ i KS (BO)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 r.
				przychody	przemiany/zmiana		zbycie	likwidacja	inne przekazywanie					amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7 (5+6)	8	9	10	11 (8+9+10)	12 (3+4+7+11)	13	14	15	16	17 (15+16)	18	19 (13+14+17-18)
<b>ŚRODKI TRWAŁE / WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>																		
<b>Konto 011 / 071</b>		<b>202 516 314,97</b>	<b>346 412,54</b>	<b>61 229 411,76</b>	<b>0,00</b>	<b>61 229 411,76</b>	<b>3 936 137,40</b>	<b>102 887,72</b>	<b>55 054 631,64</b>	<b>59 183 656,76</b>	<b>204 988 482,51</b>	<b>47 121 253,15</b>	<b>227 391,49</b>	<b>4 846 084,15</b>	<b>19 893 347,58</b>	<b>24 739 431,73</b>	<b>19 982 331,46</b>	<b>52 105 744,91</b>
1	Grupy /grupa 01/	79 101 883,33		2 169 893,05		2 169 893,05	3 899 918,39		1 902 225,36	5 802 143,95	75 469 632,43							
1.1	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	12 589 349,43					3 749 952,64			3 749 952,64	8 839 387,79							
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/	109 981 389,38	346 412,54	51 830 790,58		51 830 790,58	36 219,01	81 825,88	46 494 559,20	46 612 604,09	115 545 988,41	40 190 401,59	227 391,49	3 800 077,74	18 123 169,42	21 923 247,16	18 190 863,13	44 150 177,11
3	Urządzenia techniczne i maszynowe /grupa 3-6/	9 369 905,31		6 134 070,52		6 134 070,52		8 461,84	6 003 666,41	6 012 128,25	9 491 847,68	4 066 612,97		649 132,26	1 544 115,47	2 193 247,73	1 552 577,31	4 707 283,39
4	Środki transportu /grupa 7/	2 518 382,50		597 000,00		597 000,00			298 500,00	298 500,00	2 816 882,50	1 846 020,06		249 395,08		249 395,08		2 095 415,14
5	Inne środki trwałe /grupa 8/	1 544 754,45		497 657,61		497 657,61		12 600,00	365 680,47	378 280,47	1 664 131,59	1 018 218,53		147 479,07	226 062,69	373 541,76	238 891,02	1 152 869,27
<b>Konto 020 / 071</b>		<b>490 137,05</b>	<b>0,00</b>	<b>10 491,77</b>	<b>0,00</b>	<b>10 491,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500 628,82</b>	<b>488 163,99</b>	<b>0,00</b>	<b>3 408,06</b>	<b>5 571,77</b>	<b>8 979,85</b>	<b>0,00</b>	<b>497 143,03</b>
7	Wartości niematerialne i prawne	490 137,05		10 491,77		10 491,77					500 628,82	488 163,99		3 408,06	5 571,77	8 979,83		497 189,82
Konto 011/070 /071		203 006 452,02	346 412,54	61 239 903,53	0,00	61 239 903,53	3 936 137,40	102 887,72	55 064 631,64	59 103 656,76	205 489 111,33	47 609 417,14	227 391,49	4 849 492,21	19 898 919,35	24 748 411,56	19 982 331,46	52 602 888,73

b) pozostałe środki trwałe (konto 013) 5 103 364,39 zł, zbiory biblioteczne (konto 014) 384 375,80 zł, wartości niematerialne i prawne (konto 020) 319 586,40 zł oraz ich umorzenie (konto 072) 5 807 326,59 zł

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostki nie dysponują takimi informacjami.																																														
1.3.	kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Jednostki w trakcie roku obrotowego 2019, nie dokonywały odpisów aktualizacyjnych.																																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Jednostki 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	Łącznie wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych wynosi 5.708.221,21 złotych, na co składa się wartość 191.251,73 zł - dot. SP w Dąbrowie, 4.969.984,21 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>Gimnazjum</th> <th>SP Nr 2</th> <th>OGÓLEM</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BO</td> <td>854 243,33</td> <td>10 583 410,86</td> <td>88 148,73</td> <td>212,88</td> <td>163,82</td> <td>11 526 179,62</td> <td></td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>952 885,56</td> <td>367 022,11</td> <td>50 619,90</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 370 527,57</td> <td></td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>849 417,17</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>212,88</td> <td>163,82</td> <td>849 793,87</td> <td></td> </tr> <tr> <td>BZ</td> <td>957 711,72</td> <td>10 950 432,97</td> <td>138 768,63</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12 046 913,32</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>								UGiM Sianów	MGOPS	GZK	Gimnazjum	SP Nr 2	OGÓLEM		BO	854 243,33	10 583 410,86	88 148,73	212,88	163,82	11 526 179,62		zwiększenia	952 885,56	367 022,11	50 619,90	0,00	0,00	1 370 527,57		zmniejszenia	849 417,17	0,00	0,00	212,88	163,82	849 793,87		BZ	957 711,72	10 950 432,97	138 768,63	0,00	0,00	12 046 913,32	
	UGiM Sianów	MGOPS	GZK	Gimnazjum	SP Nr 2	OGÓLEM																																										
BO	854 243,33	10 583 410,86	88 148,73	212,88	163,82	11 526 179,62																																										
zwiększenia	952 885,56	367 022,11	50 619,90	0,00	0,00	1 370 527,57																																										
zmniejszenia	849 417,17	0,00	0,00	212,88	163,82	849 793,87																																										
BZ	957 711,72	10 950 432,97	138 768,63	0,00	0,00	12 046 913,32																																										
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 2019, wyniósł 164.337,00 złotych. Brak jej wykorzystania w ciągu roku 2019, stąd jej stan końcowy wyniósł 164.337,00 złotych. 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:	<p>a) powyżej 1 roku do 3 lat 4.159.173,46 złotych - dot. UGiM w Sianowie, w pozostałych jednostkach brak zobowiązań długoterminowych</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat 2.272.577,76 złotych - dot. UGiM w Sianowie, w pozostałych jednostkach brak zobowiązań długoterminowych</p> <p>c) powyżej 5 lat 4.122.238,06 złotych - dot. UGiM w Sianowie, w pozostałych jednostkach brak zobowiązań długoterminowych</p>																																														
1.10.	kwota 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 11 jednostek, podległych Gminie Sianów.																																														
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych hipoteką /dot. podatku rolnego i od nieruchomości/ na dzień 31.12.2019 w UGiM w Sianowie, wynosi 265.939,44 złotych. W pozostałych jednostkach, brak takich zobowiązań.																																														
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	W 11 jednostkach podległych Gminie Sianów, w roku 2019, brak zobowiązań warunkowych.																																														

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	
	W UGiM w Sianowie kwota czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dz. 31.12.2019r., wynosi 649.966,10 złotych, w Gminnym Zakładzie Komunalnym 1.179,99 złotych, pozostałe jednostki: MGOPS, ŚDS i jednostki oświatowe, kierują się zasadą istotności i 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.	łącznie otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Kwota otrzymanych przez UGiM w Sianowie poręczeń i gwarancji dot. należytego wykonania umów, otrzymanych w formie gwarancji /polis/ ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2019r., wynosi 535.897,94 złotych. W pozostałych 10 jednostkach, brak takich poręczeń i gwarancji.	
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</b>	<b>Kwota</b>
	<b>Lp.</b>	<b>3</b>
	1	19 984 965,77
	1 Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	261 371,73
	2 Nagrody jubileuszowe	241 756,73
	3 Odprawy emerytalne, rentowe, inne	70 243,60
	4 Dodatki wiejskie	689 542,73
	5 Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	93 023,49
	3 Inne świadczenia pracownicze*	21 340 904,05
	<b>Ogółem</b>	
	*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	
	W zestawieniu zmian funduszu Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie, wynik finansowy netto za rok 2019 /116.056,55 zł/, nie jest tożsamy z pozycją wykazaną w pasywach bilansu jednostki w pozycji II. Wynik finansowy netto (+,-) oraz w rachunku zysków i strat w wysokości 15.003,45 zł. Różnica wynika z powstałej nadwyżki środków obrotowych w kwocie 101.053,10 złotych.	
2.		
2.1.	wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	W 11 jednostkach, nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.	
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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w UGiM w Sianowie, w roku 2019, wyniósł 5.892.276,20 złotych, w pozostałych jednostkach, brak takich kosztów.	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak informacji w sprawozdaniach jednostkowych, a Gminny Zakład Komunalny w Sianowie, w Informacji dodatkowej informuje, że nie odnotował istotnych zdarzeń o charakterze incydentalnym.	
2.4.	informacje 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 11 jednostek podległych Gminie Sianów	
2.5.	inne informacje	
	Brak informacji w sprawozdaniach jednostkowych.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak informacji w sprawozdaniach jednostkowych.	

Anna Kosecka - Skarbnik GiM Sianów  
(główny księgowy)

29.04.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Berlicki - Burmistrz GiM Sianów  
(Kierownik jednostki)

**MACIEJ BERLICKI**  
Maciej Berlicki

SKARBNIK  
Gminy i Miasta Sianów  
Anna Kosecka

SPRAWCZKA  
KIEROWNIK  
Referatu Budżetu i Finansów

Agnieszka Marchimowicz