

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
	01.01.2021 - 31.12.2021
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 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 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 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 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		212 059 413,90	17 560 297,04	394 358,85	17 954 655,89	3 421 651,87	96 719,94	7 478 088,52	10 996 460,33	219 017 609,46	58 032 771,82	5 355 882,66	0,00	5 355 882,66	542 280,41	62 846 374,07
1	Grunty /grupa 0/	74 741 510,15	3 970,18		3 970,18	2 978 183,29			2 978 183,29	71 767 297,04						
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	7 227 702,65								7 227 702,65						
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/	123 029 404,90	16 309 959,27	394 358,85	16 704 318,12	267 968,58		7 358 477,55	7 626 446,13	132 107 276,89	49 100 854,56	4 364 445,68		4 364 445,68	267 786,86	53 197 513,38
3	Urządzenia techniczne i maszyny /grupa 3-6/	9 546 939,86	652 042,32		652 042,32		75 408,44	78 385,39	153 793,83	10 045 188,35	5 271 051,61	665 286,60		665 286,60	76 966,12	5 859 372,09
4	Środki transportu /grupa 7/	2 913 306,64	282 898,77		282 898,77	175 500,00			175 500,00	3 020 705,41	2 332 577,01	154 044,39		154 044,39	175 500,00	2 311 121,40
5	Inne środki trwałe /grupa 8/	1 828 252,35	311 426,50		311 426,50		21 311,50	41 225,58	62 537,08	2 077 141,77	1 328 288,64	172 105,99		172 105,99	22 027,43	1 478 367,20
Konto 020 / 071		519 993,65	4 920,00	0,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 913,65	510 433,44	7 747,26	0,00	7 747,26	0,00	518 180,70
7	Wartości niematerialne i prawne	519 993,65	4 920,00		4 920,00					524 913,65	510 433,44	7 747,26		7 747,26		518 180,70
Konto 011/020 /071		212 579 407,55	17 565 217,04	394 358,85	17 959 575,89	3 421 651,87	96 719,94	7 478 088,52	10 996 460,33	219 542 523,11	58 543 205,26	5 363 629,92	0,00	5 363 629,92	542 280,41	63 364 554,77
b) pozostałe środki trwałe (konto 013) 6.121.381,15 zł, zbiory biblioteczne (konto 014) 1.088.364,46 zł, wartości niematerialne i prawne (konto 020) 270 745,04 zł oraz ich umorzenie (konto 072) 7.474.679,02 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																									
	nie dotyczy																									
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																									
	Łączna wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych środków trwałych, wynosi 5.513.658,59 zł, na co składa się wartość: 4.966.673,32 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>1 358 385,94</td> <td>11 684 181,79</td> <td>129 609,79</td> <td>13 181 500,18</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>0,00</td> <td>236 423,54</td> <td>4 539,61</td> <td>1 192 406,42</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>95 142,77</td> <td>0,00</td> <td>2 859,88</td> <td>861 837,18</td> </tr> <tr> <td>BZ</td> <td>1 263 243,17</td> <td>11 920 605,33</td> <td>131 289,41</td> <td>13 007 926,81</td> </tr> </tbody> </table>		UGiM Sianów	MGOPS	GZK	OGÓLEM	BO	1 358 385,94	11 684 181,79	129 609,79	13 181 500,18	zwiększenia	0,00	236 423,54	4 539,61	1 192 406,42	zmniejszenia	95 142,77	0,00	2 859,88	861 837,18	BZ	1 263 243,17	11 920 605,33	131 289,41	13 007 926,81
	UGiM Sianów	MGOPS	GZK	OGÓLEM																						
BO	1 358 385,94	11 684 181,79	129 609,79	13 181 500,18																						
zwiększenia	0,00	236 423,54	4 539,61	1 192 406,42																						
zmniejszenia	95 142,77	0,00	2 859,88	861 837,18																						
BZ	1 263 243,17	11 920 605,33	131 289,41	13 007 926,81																						
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 2021 wyniósł 210.000,00 zł i rezerwa ta, w ciągu roku nie była wykorzystana. 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 2.195.000,00 zł. Pozostałych jednostek, pozycja nie dotyczy.																									
b)	powyżej 3 do 5 lat																									
	Pożyczki i obligacje komunalne, zaciągnięte przez Gminę Sianów w kwocie 4.100.000,00 zł. Pozostałych jednostek, pozycja nie dotyczy.																									
c)	powyżej 5 lat																									
	Obligacje komunalne, zaciągnięte przez Gminę Sianów w kwocie 4.500.000,00 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 kosztów, ujęte w księgach budżetu w kwocie 111,00 zł, dotyczą odsetek od obligacji komunalnych, naliczonych w IV kwartale 2021 roku. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w bilansie Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie i Gminy Sianów w łącznej kwocie 1.773.453,21 złotych, w tym: a) przekształcenia użytkowania wieczystego gruntów w kwocie 1.033.888,05 zł, b) rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu wyroków sądowych 4.826,16 zł, c) rozliczenia międzyokresowe przychodów, ujęte w księgach budżetu w kwocie 734.739,00 zł, z tytułu subwencji przekazanej w grudniu 2021, a dotyczącej stycznia roku 2022. W Gminnym Zakładzie Komunalnym w Sianowie, rozliczenia wyniosły 2.099,53 zł. CK i Biblioteka Publiczna w Sianowie, wykazała rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3.690.938,96 zł, które dotyczą corocznego odpisu amortyzacji środków trwałych. Pozostałe jednostki, kierując się zasadą istotności - odstepują 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. 31.12.2021r. Kwota ta wynosi 918.306,61 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
		22 442 230,50
	2	Nagrody jubileuszowe
		368 035,70
	3	Odprawy emerytalne, rentowe, inne
		83 779,86
	4	Dodatki wiejskie
		74 188,41
	5	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych
		751 961,22
	3	Inne świadczenia pracownicze*
		119 638,70
		Ogółem
		23 839 834,39
	*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 2021, w UGiM w Sianowie, na koncie 080, widnieje saldo w kwocie 3.102.896,48 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 2021, zostały poniesione wydatki na zdarzenia, które nie są wpisane w ryzyko normalnej, codziennej działalności jednostki, a dotyczyły wydatków na zwalczanie skutków pandemii Coronavirusa. Poniesiono wydatki na zadania związane z przewozem mieszkańców na szczepienia i infolinię, realizację Programu "Wspieraj Seniora" przez MGOPS w Sianowie i Programu "Laboratoria Przyszłości" w jednostkach oświatowych.	
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	
	Brak informacji w Informacjach jednostkowych.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak.	

.....
(główny księgowy)

28.04.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)