

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Świętajno
1.2.	siedzibę jednostki Miejscowość Świętajno
1.3.	adres jednostki ul. Grunwaldzka 15, 12-140 Świętajno
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w ustawie o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)
	Informacja dotyczy łącznych informacji jednostek budżetowych: <ul style="list-style-type: none"> 1. Urzędu Gminy w Świętajnie 2. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Świętajnie 3. Szkoły Podstawowej w Jerutach 4. Szkoły Podstawowej w Kolonii 5. Szkoły Podstawowej w Spychowie 6. Gimnazjum w Świętajnie 7. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świętajnie 8. Centrum Usług Wspólnych w Świętajnie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych (...) oraz uregulowań wewnętrznych jednostek. Naliczenia odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy dokonywane są metodą liniową amortyzacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o cenie nabycia powyżej 10.000,00 zł. Składniki majątkowe o cenie nabycia do 10.000,00 zł umarżane są w całości w miesiącu oddania do użytku, prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową. Nisko cenne pozostałe środki trwałe o wartości do 200 zł bezpośrednio odnoszone są w koszty bieżące. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową stosując stawkę 50% dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich oraz stawkę 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Materiały księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu, za wyjątkiem zakupu paliw i opału dla których prowadzona jest ewidencja na koncie 310 „Materiały”, obciążenie w koszty następuje na podstawie okresowego zużycia materiałów a stan faktyczny ustalany jest w drodze corocznego spisu z natury. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i w rozporządzeniu w sprawie rachunkowości (...)
5.	inne informacje brak
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

Zmiana stanu WNiP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	163 830,51	7 811,24	171 641,75
Zwiększenia, w tym:	3 560,00	11 856,22	15 416,22
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	3 560,00	0	3 560,00
Zmniejszenia, w tym:	0	11 856,22	11 856,22
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) inne zmniejszenia	0	11 856,22	11 856,22
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	167 390,51	7 811,24	175 201,75
Umorzenie na początek roku obrotowego	17 122,00	7 794,95	24 916,95
Zwiększenia, w tym:	74 123,01	11 872,51	85 997,52
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	74 123,01	16,29	74 139,30
Zmniejszenia, w tym:	0	11 856,22	11 856,22
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) inne	0	11 856,22	11 856,22
Umorzenie na koniec roku obrotowego	91 245,01	7 811,24	146 724,80
Wartość netto na początek roku obrotowego	146 708,51	16,29	76 145,50
Wartość netto na koniec roku obrotowego	76 145,50	0	0

Nazwa grupy aktywów trwałych według rodzaju bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany					Wartość netto				
	2	3		4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość początkowa i jej zmiany (brutto) – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja wartości początkowej				nabycie	Zmniejszenia wartości początkowej												
I. Wartości niematerialne i prawne	165713,64	0	3560	11856,22	15416,22	0	0	0	11856,22	11856,22	175201,75	24916,95	0	74139,30	11856,22	11856,22	99056,25	146724,80	76145,50	
II. Środki trwałe	89571138,62	0	5113951,44	6482680,16	11596631,60	76260	19586,63	0	6516533,81	6612380,44	94555389,78	32176687,03	0	3300648,71	6280843,91	2963293,64	35494237,30	57394451,59	59061152,48	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	12045396,97	0	70327	0	70327	61760	0	0	52969	114729	12000994,97	0	0	0	0	0	0	12045396,97	12000994,97	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	1564820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1564820	1166560	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69821242,18	0	4869045,47	6212718,46	11081763,93	14500	0	0	6193603,11	6208103,11	74694903	27378097,02	0	2680578,52	2807040,63	2790139,07	30075577,10	42443145,16	44619325,90	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5921609,65	0	0	269961,70	269961,70	0	0	0	269961,70	269961,70	5921609,65	3361449,19	0	528590,27	173154,57	173154,57	3890039,46	2560160,46	2031570,19	
4. Środki transportu	1391812,52	0	124677	0	124677	0	0	0	0	0	1516489,52	1238840,93	0	48273,69	0	0	1287114,62	152971,59	229374,90	
5. Inne środki trwałe, w tym:	391077,30	0	49901,97	0	49901,97	0	19586,63	0	0	19586,63	421392,64	198299,89	0	43206,23	0	0	241506,12	192777,41	179886,52	
- dobra kultury	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	458885,79	0	0	0	0	0	0	0	143,13	143,13	458742,66	0	0	0	0	0	0	458885,79	458742,66	
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II-III-IV)	90030024,41	0	5113951,44	6482680,16	11596631,60	76260	19586,63	0	6516676,94	6612523,57	95014132,44	32176687,03	0	3300648,71	6280843,91	2963293,64	35494237,30	57853337,38	59519895,14	

*) uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Gmina nie posiada przyjętych gruntów w użytkowanie wieczyste</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	1490	1 160 400,00
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	1490	1 160 400,00

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0				0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0				0
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0				0
- pozostałe należności (B.II.4)	2 363 592,05	116 207,95			2 479 800,00
RAZEM:	2 363 592,05	116 207,95			2 479 800,00

Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0	0	0	0	0

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Brak danych

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg

zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu”				
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	220 692,91	4 666 922,00	3 300 000,00	8 187 614,91
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	220 692,91	4 666 922,00	3 300 000,00	8 187 614,91
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			
	<i>Brak danych</i>			
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	<i>Brak danych</i>			
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			
	<i>Brak danych</i>			
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			
	<i>Brak danych</i>			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0	0	
	RAZEM	0	0	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)		Kwota	
	Nagrody jubileuszowe		24 254,34	
	Odprawy emerytalne i rentowe		0,00	
	Ekwiwalent za urlop		767,68	
1.16.	inne informacje			
	<i>Brak danych</i>			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	<i>Nie dotyczy</i>			
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			
	Wyszczególnienie		Kwota w roku obrotowym	
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym		5 166 439,76	
	- odsetki		0,00	
	- różnice kursowe		0,00	
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			

	Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
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		
	<i>Nie dotyczy JST</i>		
2.5.	Inne informacje		
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Istotne pozycje przychodów:		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
	Istotne pozycje kosztów:		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<i>Brak danych</i>		

Skarbnik Gminy
H. Hojewska
Magdalena Majewska
 (główny księgowy)

2020-09-28

 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT
dr. Alicja Kołakowska
 (kierownik jednostki)