

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Urząd Gminy 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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) Nie dotyczy
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 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 01.01.2020 r. DO 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	160 507,51	1 883,13	162 390,64
Zwiększenia, w tym:	9 535,83	0	9 535,83
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	9 535,83	0	9 535,83
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) inne zmniejszenia	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	170 043,34	1 883,13	162 390,64
Umorzenie na początek roku obrotowego	84 362,01	1 883,13	86 245,14
Zwiększenia, w tym:	76 979,73	0	76 979,73
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	76 979,73	0	76 979,73
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0
3) inne	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	161 341,74	1 883,13	163 224,87
Wartość netto na początek roku obrotowego	76 145,50	0,00	76 145,50
Wartość netto na koniec roku obrotowego	8 701,60	0,00	8 701,60

Nazwa grupy aktywów i w nich włączony udział własny	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	nabywanie	Przebieganie wartości początkowej			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej		likwidacja	inne										
I. Wartości niematerialne i prawne	162 390,64	0	9 535,83	0	9 535,83	0	9 535,83	0	0	0	0	0	171 926,47	86 245,14	0	76 979,73	0	0	0	163 244,87	76 145,50	8 701,60
II. Środki trwałe	86 414 576,68	0	4 255 735,65	0	4 255 735,65	183 231,53	0,00	41535	0,00	41535	224 766,53	90 445 545,80	31 778 625,16	3 250 343,53	0	57 393,03	34 971 575,66	54 635 951,51	55 473 970,14			
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	12 000 994,37	0	35 886,00	0	35 886,00	63150,5	0	41535	0	41535	104685,50	11 932 195,47	0	0	0	0	0	0	0	12 000 994,97	11 932 195,47	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	1166560,00	0	0	0	0	33853,00	0	0	0	0	33853,00	1 132 707,00	0	0	0	0	0	0	0	1 166 560,00	1 132 707,00	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 983 439,12	0	4 132 990,94	0	4 132 990,94	69280,0	0	0	0	0	69280	71 047 150,06	26 738 902,02	2 696 665,94	0	6 592,00	29 428 975,96	40 244 537,10	41 618 174,10			
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5 492 260,43	0	35 547,00	0	35 547,00	0	0	0	0	0	0	5 527 807,43	3 511 102,41	455132,53	0	0	3 966 234,94	1 981 158,02	1 561 572,49			
4. Środki transportu	1 516 489,52	0	27 000,00	0	27 000,00	50801,03	0	0	0	0	50801,03	1 492 688,49	1 287 114,62	51135,63	0	50 801,03	1 287 449,22	229 374,90	205 239,27			
5. Inne środki trwałe, w tym:	421 392,64	0	24 311,71	0	24 311,71	0	0	0	0	0	0	445 704,35	241 506,11	47409,43	0	0	288 915,54	179 886,52	156 788,81			
- dobra kultury																						
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	458 742,66	0	4 324 067,78	0	4 324 067,78	4256238,67	0	0	0	0	4256238,67	526 571,77	0	0	0	0	0	0	0	458 742,66	526 571,77	
IV. Załączki 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	0	0	0
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	86 873 319,34	0	8 579 803,43	0	8 579 803,43	4439470,20	0,00	41535	0,00	41535	4481005,20	90 972 117,57	31 778 625,16	3 250 343,53	0	57 393,03	34 971 575,66	55 094 694,17	56 000 541,91			

*) 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)	0				0
RAZEM:	0				0

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	1 449 882,91	2 316 000,00	6 290 000,00	10 055 882,91
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM	1 449 882,91	2 316 000,00	6 290 000,00	10 055 882,91
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	19 700,28			
	Odprawy emerytalne i rentowe	33 696,00			
	Ekwiwalent za urlop	4 262,40			
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	4 324 067,78			
	- 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 2019 r.	w 2020 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
M. Majewska
Magdalena Majewska

 (główny księgowy)

27.04.2021

 (rok, miesiąc, dzień)

W O J T
dr Alicja Polakowska

 (kierownik jednostki)