

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 01.01.2020 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)
	Informacja dotyczy łącznych informacji jednostek budżetowych: <ol style="list-style-type: none">1. Urzędu Gminy w Świętajnie2. Przedszkola Samorządowego w Świętajnie3. Szkoły Podstawowej w Jerutach4. Szkoły Podstawowej w Kolonii5. Szkoły Podstawowej w Spychowie6. Szkoły Podstawowej w Świętajnie7. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świętajnie8. 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 umarzane 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 01.01.2020 r. DO 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	167 390,51	7 811,24	175 201,75
Zwiększenia, w tym:	10 618,23	2 427,00	13 045,23
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	10 618,23	2 427,00	13 045,23
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	178 008,74	10 238,24	188 246,98
Umorzenie na początek roku obrotowego	91 245,01	7 811,24	99 056,25
Zwiększenia, w tym:	78 062,13	2 427,00	80 489,13
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	78 062,13	2 427,00	80 489,13
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	169 307,14	10 238,24	179 545,38
Wartość netto na początek roku obrotowego	76 145,50	0	76 145,50
Wartość netto na koniec roku obrotowego	8 701,60	0	8 701,60

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany					Wartość netto		
	Wartość początkowa i jej zmiany		Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem (3+4+7+5)		Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)		Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2-6-10)		Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)		Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne	175 201,75	13 045,23	13 045,23	0	13 045,23	0	0	0	0	188 246,98	99 056,25	0	80 489,13	0	0	179 545,38	76 145,50	8 701,60
II. Środki trwałe	94 555 389,78	0	4 255 735,65	0	4 255 735,65	183 231,53	0	41 535	224 766,53	98 586 358,90	35 494 237,29	0	3 399 766,32	0	57 393,03	38 836 610,58	59 061 152,48	59 749 748,32
1. Grunty (w tym prawo własności do wieczystego użytkowania gruntów *)	12 000 994,97	0	35 886,00	0	35 886,00	63 150,50	0	41 535	104 685,50	11 932 195,47	0	0	0	0	0	0	12 000 994,97	11 932 195,47
1.1. Grunty stanowiące własność JST	1 166 560,00	0	0	0	0	33 853,00	0	0	33 853,00	1 132 707,00	0	0	0	0	0	0	1 166 560,00	1 132 707,00
.....																		
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 694 903,00	0	4 132 990,94	0	4 132 990,94	69 280,00	0	0	69 280,00	78 758 613,94	30 075 577,10	0	2 838 270,13	0	6 592,00	32 907 255,23	44 619 325,90	45 851 358,71
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5 921 609,65	0	35 547,00	0	35 547,00	0	0	0	0	5 957 156,65	3 890 039,46	0	462 951,13	0	0	4 352 990,59	2 031 570,19	1 604 166,06
4. Środki transportu	1 516 489,52	0	27 000,00	0	27 000,00	50 801,03	0	0	50 801,03	1 492 688,49	1 287 114,62	0	51 135,63	0	50 801,03	1 287 449,22	229 374,90	205 239,27
5. Inne środki trwałe, w tym: - dobra kultury	421 392,64	0	24 311,71	0	24 311,71	0	0	0	0	445 704,35	241 506,11	0	47 409,43	0	0	288 915,54	179 886,52	156 788,81
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	458 742,66	0	4 324 067,78	0	4 324 067,78	425 623,67	0	0	4 256 238,67	526 571,77	0	0	0	0	0	0	458 742,66	526 571,77
IV. Załączki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0																	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (I+II+III+IV)	95 014 132,44	0	8 579 803,43	0	8 579 803,43	443 947,20	0	41 535	4 481 005,20	99 112 930,67	35 494 237,29	0	3 399 766,32	0	57 393,03	38 836 610,58	59 519 895,14	60 276 320,09

*) 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																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Łączna liczba</th> <th>Wartość bilansowa</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje</td> <td>1490</td> <td>1 160 400,00</td> </tr> <tr> <td>Udziały</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>1490</td> <td>1 160 400,00</td> </tr> </tbody> </table>					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																			
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)																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności długoterminowe (A.III.)</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe należności (B.II.4)</td> <td>2 479 800,00</td> <td>167 954,75</td> <td></td> <td></td> <td>2 647 754,75</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>2 479 800,00</td> <td>167 954,75</td> <td></td> <td></td> <td>2 647 754,75</td> </tr> </tbody> </table>					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)	2 479 800,00	167 954,75			2 647 754,75	RAZEM:	2 479 800,00	167 954,75			2 647 754,75
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)	2 479 800,00	167 954,75			2 647 754,75																																							
RAZEM:	2 479 800,00	167 954,75			2 647 754,75																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>					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																								
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																																											
	<i>Brak danych</i>																																											
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	68 310,74		
	Odprawy emerytalne i rentowe	49 867,98		
	Ekwiwalent za urlop	11 149,65		
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. Horys
Magdalena Majewska
 (główny księgowy)

28.05.2021
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT
dr. Alicja Książkowska
 (kierownik jednostki)