

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Świątajno
1.2.	siedzibę jednostki Miejscowość Świątajno
1.3.	adres jednostki ul. Grunwaldzka 15, 12-140 Świątajno
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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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) <p>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. umarzone są w całości w miesiącu oddania do użytku, prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową. Niskocenne 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 (...)</p>
5.	inne informacje brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	132265,09	1883,13	134148,22
Zwiększenia, w tym:	145171,01	0,00	145171,01
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	145171,01		145171,01
Zmniejszenia, w tym:	120488,59	0,00	120488,59
1) sprzedaż			
2) likwidacja	120488,59		120488,59
3) inne zmniejszenia			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	156947,51	1883,13	158830,64
Umorzenie na początek roku obrotowego	126263,50	823,29	127086,79
Zwiększenia, w tym:	2449,00	1043,55	3492,55
1) aktualizacja wartości			
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	2449,00	1043,55	3492,55
Zmniejszenia, w tym:	118473,50	0,00	118473,50
1) sprzedaż			
2) likwidacja	118473,50	0,00	118473,50
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	10239,00	1866,84	12105,84
Wartość netto na początek roku obrotowego	6001,59	1059,84	7061,43
Wartość netto na koniec roku obrotowego	146708,51	16,29	146724,80

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzona) i jej zmiany					Wartość netto			
	Wartość początkowa i jej zmiany		Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem (3+4+5)		Zmniejszenia wartości początkowej			Stan na początek roku obrotowego		Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)		Stan na początek roku obrotowego (neto) (2-12)		Stan na koniec roku obrotowego (neto) (1+17)			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne	134148,22			145171,01	145171,01					120488,59	158830,64	127086,79	3492,55		118473,50	12105,84	7061,43	146724,80	
II. Środki trwałe	75544999,40																		
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	12096815,97			35266,00	35266,00	28730,00		57955	86685,00								12096815,97	12045396,97	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	1564820,00																	1564820,00	1564820,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56614491,89			5556926,56	5556926,56	35713,52	6811,28		42524,80	62128893,65	21824663,04		2403685,73		26207,34	24202141,43	34789828,85	37926752,22	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5188933,39			482369,78	482369,78		179042,74		179042,74	5492260,42	2681361,55		496683,61		179042,74	2999002,42	2507571,84	2493258,01	
4. Środki transportu	1355816,19			100000,00	100000,00	57003,68		6999,99	64003,67	1391812,52	1219195,62		83648,98		64003,67	1238840,93	136620,57	152971,59	
5. Inne środki trwałe, w tym:	288941,96			107635,34	107635,34		5500		5500	391077,30	135415,78		48707,48		5500	198299,89	153526,18	192777,41	
- dobra kultury																			
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	613276,67							154390,88	154390,88	458885,79							613276,67	458885,79	
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																			
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II-III+IV)																			

*) 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 wieczyście					
	<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			
			łącznie liczba	Wartość bilansowa		
	Akcje		490	1060400,00		
	Udziały					
	Dłużne papiery wartościowe					
	Inne papiery wartościowe					
	RAZEM:		490	1060400,00		
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					
	<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	728000,00	2533346,91	3476000	6737346,91
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM	728000,00	2533346,91	3476000	6737346,91
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	44750,36		0	
	RAZEM	44750,36		0	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota			
	Nagrody jubileuszowe	33117,64			
	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00			
	Ekwiwalent za urlop	3319,84			
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	6215466,07			
	- 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 2017 r.	w 2018 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. Męchysko
 Magdalena Majewska
 (główny księgowy)

28.03.2018r.
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
A. Polakowska
 (kierownik jednostki)