

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Urząd Gminy 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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
	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 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 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	170 043,34	1 883,13	171 926,47
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	0	0	0
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	171 926,47
Umorzenie na początek roku obrotowego	161 341,74	1 883,13	163 224,87
Zwiększenia, w tym:	6 547,93	0	6 547,93
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	6 547,93	0	6 547,93
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	167 889,67	1 883,13	169 772,80
Wartość netto na początek roku obrotowego	8 701,60	0,00	8 701,60
Wartość netto na koniec roku obrotowego	2 153,67	0,00	2 153,67

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+/-5)		Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem (7+8+9)		Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)		Stan na początek roku obrotowego		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	171 926,47	0	0	0	0	0	0	0	0	171 926,47	163 244,87	0	6 547,93	0	0	169 772,80	8 701,60	2 153,67
II. Środki trwałe	90 445 545,80	0	2 838 735,40	0	2 838 735,40	472 786,70	0,00	0,0	472 786,70	92 811 494,50	34 971 575,66	0	3 299 612,25	0	10 710,65	38 260 477,26	55 473 970,14	54 551 017,24
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	11 932 195,47	0	441 370,23	0	441 370,23	425 730,50	0	0	425 730,50	11 947 835,20	0	0	0	0	0	0	11 932 195,47	11 947 835,20
1.1. Grunty stanowiące własność JST	1 132 707,00	0	0	0	0	45 150,00	0	0	45 150,00	1 087 557,00	0	0	0	0	0	0	1 132 707,00	1 087 557,00
.....																		
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 047 150,06	0	2 069 522,33	0	2 069 522,33	47 056,20	0	0	47 056,20	73 069 616,19	29 428 975,96	0	2 737 240,13	0	10 710,65	32 155 505,44	41 618 174,10	40 914 110,75
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5 527 807,43	0	309 842,84	0	309 842,84	0	0	0	0	5 837 650,27	3 966 234,94	0	464 504,40	0	0	4 430 739,34	1 561 572,49	1 406 910,93
4. Środki transportu	1 492 688,49	0	0	0	0	0	0	0	0	1 492 688,49	1 287 449,22	0	47 183,86	0	0	1 334 633,08	205 239,27	158 055,41
5. Inne środki trwałe, w tym:	445 704,35	0	18 000,00	0	18 000,00	0	0	0	0	463 704,35	288 915,54	0	50 683,86	0	0	339 599,40	156 788,81	124 104,95
- dobra kultury																		
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	526 571,77	0	2 815 526,55	0	2 815 526,55	2 757 141,72	0	0	2 757 141,72	584 956,60	0	0	0	0	0	0	526 571,77	584 956,60
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
V. Różne aktywa trwałe (III+IV)	90 972 117,57	0	5 654 261,95	0	5 654 261,95	3 229 928,42	0,00	0,0	3 229 928,42	93 396 451,10	34 971 575,66	0	3 278 190,95	0	10 710,65	38 260 477,26	56 000 541,91	55 135 973,84

*) 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	
	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	2 583 962,00	0,00	6 090 000,00	8 673 962,00
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM	2 583 962,00	0,00	6 090 000,00	8 673 962,00
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	0,00			
	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00			
	Ekwiwalent za urlop	666,80			
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	2 815 526,55			
	- 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 2020 r.	w 2021 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. Kojewska
Magdalena Mufewska

 (główny księgowy)

23.05.2022 v.

 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Alicja Matyjaszka

 (kierownik jednostki)

0
1
2
3
4
5
6
7
8
9