

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 01.01.2021 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)
	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 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 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	178 008,74	10 238,24	188 246,98
Zwiększenia, w tym:	2 460,00	0	2 460,00
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	2 460,00	0	2 460,00
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	180 468,74	10 238,24	190 706,98
Umorzenie na początek roku obrotowego	169 307,14	10 238,24	179 545,38
Zwiększenia, w tym:	9 007,93	0	9 007,93
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	9 007,93	0	9 007,93
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	178 315,07	10 238,24	188 553,31
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				
	2	3		4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej													
Wartość początkowa i jej zmiany (brutto) – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja wartości	aktualizacja wartości	nabycie	Przeznieszenie	Ogółem (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+16-10)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)							
I. Wartości niematerialne i prawne	188 246,98	0	2 460,00	0	2 460,00	0	0	0	0	0	190 706,98	179 545,38	188 553,31	8 701,60	9 007,93	0	0	18	2 153,67	
II. Środki trwałe	98 586 358,90	0	2 838 735,40	0	2 838 735,40	472 786,70	0,00	0,0	0	472 786,70	100 952 307,6	38 836 610,58	59 749 748,32	58 678 418,79	3 447 988,88	0	10 710,65	59 749 748,32	58 678 418,79	
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	0	425 730,50	11 947 835,20	0	11 932 195,47	11 947 835,20	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	0	45 150,00	1 087 557,00	0	1 132 707,00	1 087 557,00	0	0	0	1 132 707,00	1 087 557,00	
.....																				
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 758 613,94	0	2 069 522,33	0	2 069 522,33	47 056,20	0	0	0	47 056,20	80 781 080,07	32 507 255,23	45 851 358,71	45 005 694,17	2 857 423,02	0	10 710,65	45 851 358,71	45 005 694,17	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5 957 156,65	0	309 842,84	0	309 842,84	0	0	0	0	0	6 266 999,49	4 352 990,59	1 604 166,06	1 442 732,06	471 276,84	0	0	1 604 166,06	1 442 732,06	
4. Środki transportu	1 492 688,49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 492 688,49	1 287 449,22	205 239,27	158 055,41	47 183,86	0	0	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	0	463 704,35	288 915,54	156 788,81	124 104,95	50 683,86	0	0	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	0	2 757 141,72	584 956,60	0	526 571,77	584 956,60	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	0	0
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	99 112 930,67	0	5 654 261,95	0	5 654 261,95	3 229 928,42	0,00	0,0	0	3 229 928,42	101 537 264,2	38 836 610,58	60 276 320,09	59 263 375,39	3 447 988,88	0	10 710,65	60 276 320,09	59 263 375,39	

*) 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)	2 647 754,75	173 891,44	127 818,67	36 484,92	2 657 342,60
RAZEM:	2 647 754,75	173 891,44	127 818,67	36 484,92	2 657 342,60

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	125 873,08		
	Odprawy emerytalne i rentowe	64 327,20		
	Ekwiwalent za urlop	9 976,54		
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. Polewska
Magdalena Mąjevska
 (główny księgowy)

23.05.2022 v.
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Alicja Kotłowska
 (kierownik jednostki)