


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Świątajno ul.Grunwaldzka 15 12-140 ŚWIĘTAJNO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510743284		<p style="text-align: center;">E38E951636B91F6B</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Ewa Majewska
(główny księgowy)

2023.05.02
rok mies. dzień

Alicja Kołakowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Ewa Majewska
(główny księgowy)

2023.05.02
rok mies. dzień

Alicja Kołakowska
(kierownik jednostki)

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. (wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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: <ul style="list-style-type: none"> 1. Urzędu Gminy w Świętajnie 2. Przedszkola Samorządowego w Świętajnie 3. Szkoły Podstawowej w Jerutach 4. Szkoły Podstawowej w Kolonii 5. Szkoły Podstawowej w Spychowie 6. Szkoły Podstawowej w Świętajnie 7. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świętajnie 8. 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 przepisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie szczególnych zasad rachunkowości jednostek samorządu terytorialnego, oraz uregulowań wewnętrznych jednostek. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 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 począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku. 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 które finansuje się ze środków na wydatki bieżące podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty. Materiały księguje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu, za wyjątkiem zakupu paliw dla Ochotniczych Straży Pożarnych 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 międzyokresowych kosztów czynnych, lecz zalicza je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. 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 WNIIP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 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:	14 933,37	0	14 933,37
	1) aktualizacja wartości	0	0	0
	2) nabycie	14 933,37	0	14 933,37
	Zmniejszenia, w tym:	20 693,21	1 883,13	22 576,34
	1) sprzedaż	0	0	0
	2) likwidacja	20 693,21	1 883,13	22 576,34
	3) inne zmniejszenia	0	0	0
	Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	172 248,90	8 355,11	180 604,01
	Umorzenie na początek roku obrotowego	175 855,07	10 238,24	186 093,31
	Zwiększenia, w tym:	4 613,67	0	4 613,67
	1) aktualizacja wartości	0	0	0
	2) amortyzacja (umorzenie) za rok	4 613,67	0	4 613,67
	Zmniejszenia, w tym:	18 539,54	1 883,13	20 422,67
	1) sprzedaż	0	0	0
	2) likwidacja	18 539,54	1 883,13	20 422,67
	3) inne	0	0	0
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	161 929,20	8 355,11	170 284,31
	Wartość netto na początek roku obrotowego	2 153,67	0,00	2 153,67
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	10 319,70	0,00	10 319,70

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany														
	2		3		4		5	6		7		8	9	10	11
	Wartość początkowa i jej zmiany stan na początek roku obrotowego	Wzrost	aktualizacja wartości	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem (3+4+/-5)		zbycie	likwidacja	inne	Ogółem (7+8+9)				
I. Wartości niematerialne i Prawne	190 706,98	0	14 933,37	14 933,37	0	14 933,37	0	0	0	0	22 576,34	0	22 576,34	183 064,01	
II. Środki trwałe	100 952 307,60	0	5 961 761,88	5 961 761,88	248 546,81	6 210 308,69	167 004,70	19 642,37	983 567,47	1 170 214,54	105 992 401,75	12 367 847,20	118 360 248,95	123 728 056,15	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	11 947 835,20	0	554 086,70	554 086,70	0	554 086,70	134 074,70	0	0	134 074,70	12 367 847,20	0	12 367 847,20	12 367 847,20	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	1 087 557,00	0	0	0	0	0	46 128,00	0	884 573,00	930 701,00	156 856,00	0	156 856,00	156 856,00	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 781 080,07	0	5 108 001,96	5 108 001,96	179 923,00	5 287 924,96	31 870,00	0	914 943,66	946 813,66	85 122 191,37	0	946 813,66	85 122 191,37	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	6 266 999,49	0	120 303,55	120 303,55	68 623,81	188 927,36	1 060,00	690,00	68 623,81	70 373,81	6 385 553,04	0	70 373,81	6 385 553,04	
4. Środki transportu	1 492 688,49	0	179 369,67	179 369,67	0	179 369,67	0	0	0	0	1 672 058,16	0	0	1 672 058,16	
5. Inne środki trwałe, w tym:	463 704,35	0	0	0	0	0	0	18 952,37	0	18 952,37	444 751,98	0	18 952,37	444 751,98	
- dobra kultury															
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	584 956,60	0	11 164 470,53	11 164 470,53	0	11 164 470,53	5 158 258,36	0	0	5 158 258,36	6 591 168,77	0	5 158 258,36	6 591 168,77	
IV. Zaliczki na środki trwałe (inwestycje) w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	101 537 264,20	0	17 126 237,41	17 126 237,41	248 546,81	17 374 779,22	5 325 263,06	19 642,37	983 567,47	6 328 472,90	112 583 570,52	0	6 328 472,90	112 583 570,52	

*) uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany						Wartość netto	
	12	13	14	15	16	17	18	19
Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (12+13+14+15-16)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)	
I. Wartości niematerialne i prawne	188 553,31	0	4 613,67	0	172 744,31	2 153,67	10 319,70	
II. Środki trwałe	42 273 888,81	0	3 539 298,52	236 540,05	582 570,46	58 678 418,79	60 525 244,83	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	0	0	0	0	0	11 947 835,20	12 367 847,20	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	0	0	0	0	0	1 087 557,00	156 856,00	
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 775 388,90	0	3 119 181,00	179 923,00	505 251,04	45 005 691,17	46 552 949,51	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	4 824 267,43	0	322 809,41	56 617,05	58 367,05	1 442 732,06	1 240 226,20	
4. Środki transportu	1 334 633,08	0	50 398,56	0	0	158 055,41	287 026,52	
5. Inne środki trwałe, w tym: - dobra kultury	339 599,40	0	46 909,55	0	18 952,37	124 104,95	77 195,40	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	584 956,60	6 591 168,77	
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	42 273 888,81	0	3 539 298,52	236 540,05	582 570,46	59 263 375,39	67 116 413,60	

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>2 657 342,60</td> <td>211 681,06</td> <td></td> <td></td> <td>2 869 023,66</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0</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)	2 657 342,60	211 681,06			2 869 023,66	RAZEM:	0				0
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)	2 657 342,60	211 681,06			2 869 023,66																																							
RAZEM:	0				0																																							
	<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	1 156 000,00	0,00	8 490 000,00	9 646 000,00
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	1 156 000,00	0,00	8 490 000,00	9 646 000,00
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	<i>Brak danych</i>			
1.12.	łączną 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.	łączną 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	
		0	0	
	RAZEM	0	0	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota		
	Nagrody jubileuszowe	178 189,85		
	Odprawy emerytalne i rentowe	119 213,65		
	Ekwiwalent za urlop	11 913,24		
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	11 164 470,53		
	- 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 2021 r.	w 2022 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
K. Hojensko
Magdalena Majewska
 (główny księgowy)

02.05.2023 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
 (kierownik jednostki)
dr Alicja Królowska