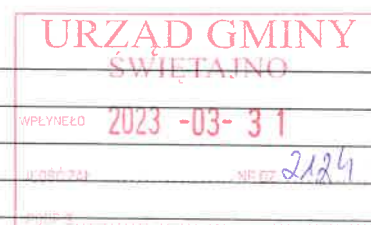


Informacja dodatkowa Załącznik nr 12



I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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. (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) Nie dotyczy
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.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	170 043,34	1 883,13	171 926,47
Zwiększenia, w tym:	12 473,37	0	12 473,37
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	12 473,37	0	12 473,37
Zmniejszenia, w tym:	19 155,21	1 883,13	21 038,34
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	19 155,21	1 883,13	21 038,34
3) inne zmniejszenia	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>	163 361,50	0,00	163 361,50
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	167 889,67	1 883,13	169 772,80
Zwiększenia, w tym:	2 153,67	0	2 153,67
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	2 153,67	0	2 153,67
Zmniejszenia, w tym:	17 001,54	1 883,13	18 884,67
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	17 001,54	1 883,13	18 884,67
3) inne	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	153 041,80	0,00	153 041,80
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	2 153,67	0,00	2 153,67
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	10 319,70	0,00	10 319,70

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według układu bilansu	Wartość początkowa i jej zmiany										
	Wartość początkowa i jej zmiany Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem (3 + 4 +/- 5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
	2	3	4	5			6	7	8		
I. Wartości niematerialne i prawne	171 926,47	0	12 473,37	0	1 2473,37	0	21 038,34	0	21 038,34	0	163 361,50
II. Środki trwałe	92 811 494,50	0	5 961 761,88	0	5 961 761,88	167 004,70	18 952,37	0,0	185 957,07	0	98 587 299,31
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	11 947 835,20	0	554 086,70	0	554 086,70	134 074,70	0	0	134 074,70	0	12 367 847,20
1.1. Grunty stanowiące własność JST .....	1 087 557,00	0	0	0	0	46 128,00	0	884 573,00	930 701,00	0	156 856,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 069 616,19	0	5 108 001,96	0	5 108 001,96	31 870,00	0	0	31 870,00	0	78 145 748,15
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5 837 650,27	0	120 303,55	0	120 303,55	1 060,00	0	0	1 060,00	0	5 956 893,82
4. Środki transportu	1 492 688,49	0	179 369,67	0	179 369,67	0	0	0	0	0	1 672 058,16
5. Inne środki trwałe, w tym: - dobra kultury	463 704,35	0	0	0	0	0	18 952,37	0	18 952,37	0	444 751,98
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	584 956,60	0	11 164 470,53	0	11 164 470,53	5 158 258,36	0	0	5 158 258,36	0	6 591 168,77
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	93 396 451,10	0	17 126 232,41	0	17 126 232,41	5 325 263,06	18 952,37	0,0	5 344 215,43	0,0	105 178 468,08

\*) uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

Nazwa grupy składników aktywów trwałych według ukladu bilansu	Amortyzacja (umorzzenie) i jej zmiany							Wartość netto	
	12	13	14	15	16	17	18	19	
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzzenie) 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	169 772,80	0	2 153,67	0	18 884,67	153 041,80	2 153,67	10 319,70	
II. Środki trwałe	<b>38 260 477,26</b>	<b>0</b>	<b>3 400 070,08</b>	<b>0</b>	<b>28728,96</b>	<b>41 631 818,38</b>	<b>54 551 017,24</b>	<b>56 955 480,93</b>	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	0	0	0	0	0	0	11 947 835,20	12 367 847,20	
1.1. Grunty stanowiące własność JST .....	0	0	0	0	0	0	1 087 557,00	156 856,00	
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 155 505,44	0	2 985 202,56	0	8 716,59	35 131 991,41	40 914 110,75	43 013 756,74	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	4 430 739,34	0	317 559,41	0	1 060,00	4 747 238,75	1 406 910,93	1 209 655,07	
4. Środki transportu	1 334 633,08	0	50 398,56	0	0	1 385 031,64	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	367 556,58	124 104,95	77 195,40	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	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	0	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	<b>38 260 477,26</b>	<b>0</b>	<b>3 400 070,08</b>	<b>0</b>	<b>28 728,96</b>	<b>41 631 818,38</b>	<b>55 135 973,84</b>	<b>63 546 649,70</b>	

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" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <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 style="text-align: center;">1490</td> <td style="text-align: right;">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 style="text-align: center;">1490</td> <td style="text-align: right;">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" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <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 style="text-align: center;">0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe należności (B.II.4)</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">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)	0				0	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)	0				0																																							
RAZEM:	0				0																																							
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <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 style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">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.	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	
		0	0	
	RAZEM	0	0	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota		
	Nagrody jubileuszowe	77 672,62		
	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00		
	Ekwiwalent za urlop	719,60		
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.
	<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
	<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	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		
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	
	<b>Istotne pozycje przychodów:</b>		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
	<b>Istotne pozycje kosztów:</b>		
	- ...		
	- ...		
	- ...		
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. Majetowska*  
**Magdalena Majetowska**  
 (główny księgowy)

*31.03.2023*  
 (rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)  
*...owska*