

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. (wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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. 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 WNiP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	163 361,50	0	163 361,50
Zwiększenia, w tym:	29 944,35	0	29 944,35
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) nabycie	29 944,35	0	29 944,35
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	193 305,85	0,00	193 305,85
Umorzenie na początek roku obrotowego	153 041,80	0	153 041,80
Zwiększenia, w tym:	7 312,35	0	7 312,35
1) aktualizacja wartości	0	0	0
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	7 312,35	0	7 312,35
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	160 354,15	0,00	160 354,15
Wartość netto na początek roku obrotowego	10 319,70	0,00	10 319,70
Wartość netto na koniec roku obrotowego	32 951,70	0,00	32 951,70

Nazwa grupy składników aktywów troszyles 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	9		
I. Wartości niematerialne i prawne	163 361,50	0	29 944,35	0	29 944,35	0	0	0	0	11	193 305,85
II. Środki trwałe	98 587 299,31	0	14 650 554,18	0	14 650 554,18	274 299,80	0,0	0	274 299,80	112 963 553,69	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	12 367 847,20	0	258 181	0	258 181,00	270 299,80	0	0	270 299,80	12 355 728,40	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	156 856,00	0	0	0	156 856,00	25 054,00	0	0	25 054,00	131 802,00	
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 145 748,15	0	14 206 793,18	0	14 206 793,18	4 000,00	0	0	4 000,00	92 348 541,33	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	5 956 893,82	0	124 580,00	0	124 580,00	0	0	0	0	6 081 473,82	
4. Środki transportu	1 672 058,16	0	61 000,00	0	61 000,00	0	0	0	0	1 733 058,16	
5. Inne środki trwałe, w tym: - dobra kultury	444 751,98	0	0	0	0	0	0	0	0	444 751,98	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 591 168,77	0	8 601 728,21	0	8 601 728,21	14 392 373,19	0	29 000,00	14 421 373,19	771 523,79	
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)	105 178 468,08	0	23 252 282,39	0	23 252 282,39	14 666 672,99	0	0,0	14 695 672,99	113 735 077,48	

*) 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 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					
	Stan na koniec roku obrotowego					
	Wyszczególnienie	Łączna liczba		Wartość bilansowa		
	Akcje					
	Udziały	1480			1 154 900,00	
	Dłużne papiery wartościowe					
	Inne papiery wartościowe					
	RAZEM:	1480			1 154 900,00	
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”					

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									
1. Wartości niematerialne i prawne	153 041,80	0	7 312,35	0	0	160 354,15	10 319,70	32 951,70	
II. Środki trwałe	41 631 818,38	0	3 387 979,09	0	40,00	45 019 757,47	56 955 480,93	67 943 796,22	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	0	0	0	0	0	0	12 367 847,20	12 355 728,40	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	0	0	0	0	0	0	156 856,00	131 802,00	
2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 131 991,41	0	2 981 836,92	0	40,00	38 113 788,33	43 013 756,74	54 234 753,00	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	4 747 238,75	0	311 413,64	0	0	5 058 652,39	1 209 655,07	1 022 821,43	
4. Środki transportu	1 385 031,64	0	58 769,14	0	0	1 443 800,78	287 026,52	289 257,38	
5. Inne środki trwałe, w tym: - dobra kultury	367 556,58	0	35 959,39	0	0	403 515,97	77 195,40	41 236,01	
III. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	6 591 168,77	771 523,79	
IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	
V. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	41 631 818,38	0	3 387 979,09	0	40,00	45 019 757,47	63 546 649,70	68 715 320,01	

	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	0,00	4 290 000,00	3 700 000,00	7 990 000,00
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM	0,00	4 290 000,00	3 700 000,00	7 990 000,00
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	71 513,88			
	Odprawy emerytalne i rentowe	42 912,00			
	Ekwiwalent za urlop	9 270,72			
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	8 601 728,21			
	- 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
M. Majewska
 Magdalena Majewska
 (główny księgowy)

2024.04.30

 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Alicja Kowalska
 (kierownik jednostki)