

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Gmina Świętajno
 - 1.2 siedzibę jednostki
Świętajno
 - 1.3 adres jednostki
Świętajno 104 ,19-411 Świętajno
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej (PKD 8411Z)
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych. W skład Gminy wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe są to: Urząd Gminy Świętajno, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świętajnie, Szkoła Podstawowa w Świętajnie, Środowiskowy Dom Samopomocy Wronki.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze lub rok, zgodnie z odrębnymi przepisami. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na dzień 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych powinno nastąpić dnia 31 marca roku następnego. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad zawartych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące ustalenia: środki trwałe do wartości do 10 000,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1 000,00zł, ale nie wyższej niż 10 000,00zł, są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00zł, ale nie wyższej niż 1 000,00zł, nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzeby objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Materiały biurowo-gospodarcze, paliwo wycenia się po cenie zakupu i zalicza się w koszty w momencie zakupu. Zakup opału materiałów budowlanych, artykułów spożywczych do stołówki szkolnej ewidencjonowany jest na koncie 310, wycenia się go na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło- pierwsze wyszło (metoda FIFO). Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Składniki majątku o wartości powyżej 10 000,00zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Nie umarza się gruntów. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka nie stosuje rozliczeń w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzeczy przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnej i prawnych oraz środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zwiększenie				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenie	likwidacja	przemniejszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	497 508,63	316 746,57	0,00	0,00	316 746,57	0,00	0,00	0,00	0,00	814 255,20
II.	Środki trwałe, z tego:	40 613 353,50	1 483 079,74	259 944,74	0,00	1 743 024,48	461 538,83	0,00	0,00	461 538,83	41 894 839,15
	budynki	11 079 426,57	135 284,82	194 384,74	0,00	329 669,56	313 784,74	0,00	0,00	313 784,74	11 095 311,39
	budowle	17 628 402,98	1 292 753,74	0,00	0,00	1 292 753,74	0,00	0,00	0,00	0,00	18 921 156,72
	maszyny i urządzenia	406 098,01	0,00	14 700,00	0,00	14 700,00	8 200,00	0,00	0,00	8 200,00	412 598,01
	grunty	9 693 869,85	35 041,18	50 860,00	0,00	85 901,18	124 854,09	0,00	0,00	124 854,09	9 654 916,94
	wyposażenie	93 212,98	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	0,00	14 700,00	78 512,98
	środki transportu	1 712 343,11	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 732 343,11
Razem:		41 110 862,13	1 799 826,31	259 944,74	0,00	2 059 771,05	461 538,83	0,00	0,00	461 538,83	42 707 366,35

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnej i prawnych oraz środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zwiększenie				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	497 508,63	316 746,57	1 018,44	0,00	317 765,01	649,44	0,00	0,00	649,44	814 624,20
II.	Środki trwałe, z tego:	13 312 838,35	0,00	73 577,27	1 124 452,90	1 198 030,17	6 662,25	73 577,27	0,00	80 239,52	14 430 629,00
	budynki	3 177 931,19	0,00	58 877,27	270 310,92	329 188,19	219,75	58 877,27	0,00	59 097,02	3 448 022,36
	budowle	8 253 250,52	0,00	0,00	708 878,98	708 878,98	0,00	0,00	0,00	0,00	8 962 129,50
	maszyny i urządzenia	360 764,94	0,00	14 700,00	12 759,43	27 459,43	6 442,50	14 700,00	0,00	21 142,50	367 081,87
	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wyposażenie	70 280,64	0,00	0,00	7 593,49	7 593,49	0,00	0,00	0,00	0,00	77 874,13
	środki transportu	1 450 611,06	0,00	0,00	124 910,08	124 910,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575 521,14
Razem:		13 810 346,98	316 746,57	74 595,71	1 124 452,90	1 515 795,18	7 311,69	73 577,27	0,00	80 888,96	15 245 253,20

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dokonuje wyceny wartości środków trwałych, a dóbr kultury nie posiada.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują w jednostce

1.3.1 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

L.p	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	-----	-----	-----	-----
II.	Środki trwałe, z tego:	-----	-----	-----	-----

1.3.2 Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	-----	-----	-----	-----
1.1	Akcje i udziały	-----	-----	-----	-----
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	-----	-----	-----	-----
1.3	Inne	-----	-----	-----	-----

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
306 406,70	-----	51 881,36	254 525,34

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

L.p	Grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	80-80-803	8 000,00	3 639,00	-----	11 639,00

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początku roku		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1.	Akcje:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
1.1		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Udziały:	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.1		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
3.	Dłużne pap. wartościowe	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
3.1		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
4.	Inne pap. wartościowe	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
4.1		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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)

L.p	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 121 788,62	309 427,52	0,00	0,00	3 431 216,14
2.1	Należności z Tytułu dostaw i usług	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	3 121 788,62	309 427,52	0,00	0,00	3 431 216,14

1.8

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwa na przyszłe zobowiązania do roku 2025	
Stan na początku roku	Stan na koniec roku
14 700,00	19 955,28

1.9

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe występują w bilansie wykonania budżetu.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1 175 125,00	626 000,00

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
2 500 000,00	2 467 000,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początku roku	Stan na koniec roku
-----	-----

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

Jednostka nie posiada umów i zobowiązań leasingu finansowego i zwrotnego

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota Zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Hipoteka	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Zastaw, w tym :zastaw	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
inne	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

l.p	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota Zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
						Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	90 000,00	1 462 128,20	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.	Kaucje i wadia	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
3.	Indos weksli	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
4.	zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	606 062,39	2 684 628,09	-----	-----	-----	-----	-----	-----
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
6.	Inne	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
7.	Ogółem	696 062,39	4 146 756,29	-----	-----	-----	-----	-----	-----

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

Nie występują w jednostce

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

44 804,39zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - 5 017 385,16 , z tego:

Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop- 151 141,84zł.

Świadczenia z ZFŚS- 198 665,14zł.

Inne świadczenia pracownicze - 94 796,95zł.

Pozostałe świadczenia - 4 572 781,23

1.16 inne informacje

Nie występują w jednostce

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują w jednostce

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	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 803 542,95	-----	-----
Środki trwałe w budowie	222 850,42	-----	-----

Ujęto koszty wytworzenia środków trwałych poniesione tylko w roku 2019.

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.Przychody,z tego:	-----	-----
1.1 o nadzwyczajnej wartości	-----	-----
1.2 które wystąpiły incydentalnie	-----	-----
2.Koszty ,z tego:	-----	-----
2.1 o nadzwyczajnej wartości	-----	-----
2.2 które wystąpiły incydentalnie	-----	-----

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

Nie występują w jednostce

2.5 inne informacje

Nie występują w jednostce

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występują w jednostce

Wójt
Janusz Zakrzewski