

## INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA nr 1

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Sejny</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Sejny</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Jerzego Grodzińskiego 1; 16-500 SEJNY</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:</b> <b>1) dowody księgowe dotyczące poprzedniego okresu księgowego ujmują się w księgach okresu, którego dotyczą jeżeli wpłynęły one w ciągu 7 dni po zakończeniu tego okresu, z wyłączeniem księgowania dot. końca roku obrotowego;</b> <b>2) środki trwale stanowiące własność jednostki otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;</b> <b>3) środki trwale stanowiące własność jednostki otrzymane od jednostki budżetowej Gminy Sejny nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w dokumencie PT;</b> <b>4) ewidencji księgowej na koncie 011 – „Środki trwale”, podlegają środki trwale o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i o okresie wykorzystania dłuższym niż 1 rok, z tym że tak określona wartość środków trwałych ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.;</b> <b>5) pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i równej lub wyższej od 1.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”;</b> <b>6) pozostałe środki trwale jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i jest równa lub wyższa od 500,00 zł. oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór;</b> <b>7) z ewidencji księgowej wyłącza się pozostałe środki trwale jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł., jednakże pozostałe środki trwale, takie jak: meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie (o normalnym okresie używania dłuższym niż rok),</b>

	<p>telefony komórkowe, kserokopiarki i urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki, komputery, oraz inne przedmioty elektroniczne ewidencjonuje się na zasadach określonych w pkt 4;</p> <p>8) publikacje książkowe (nie dotyczy zbiorów bibliotecznych) nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór;</p> <p>9) materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się ilościowo, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu i przekazuje pracownikom za potwierdzeniem odbioru;</p> <p>10) nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” (o wartości powyżej 10.000,00 zł.) i na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne – umarżane jednorazowo” (o wartości poniżej 10.000,00 zł. a powyżej 1.000,00zł.). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł. ewidencjonowane są ilościowo;</p> <p>11) wartość pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - 10.000,00 zł., ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.;</p> <p>12) jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.);</p> <p>13) jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%;</p> <p>14) jednostka umarża i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p> <p>15) amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wycofania go z użytkowania;</p> <p>16) ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;</p> <p>17) jednostka, kierując się zasadą istotności, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów dot. prenumerat i ubezpieczenia mienia,</p> <p>18) zwroty wydatków w ciągu roku, za wyjątkiem refundacji wynagrodzeń i pochodnych pracowników, jednostka księguje na zmniejszenie wydatków.</p>
5.	inne informacje
	<b>Brak</b>
<b>II.</b>	<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

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (4+5+6+7)	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	56 310 180,56	0,00	1 558 278,59	1 000,00	121 956,13	1 681 234,72	0,00	52 606,91	0,00	21 186,66	73 793,57	57 917 621,71
1.1.	Grunty	19 934 331,27	0,00	0,00	0,00	105 134,66	105 134,66	0,00	1 995,62	0,00	21 186,66	23 182,28	20 016 283,65
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	25 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 005,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 236 662,63	0,00	719 172,76	0,00	0,00	719 172,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 955 835,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 644 364,62	0,00	757 052,55	0,00	16 208,93	773 261,48	0,00	21 927,05	0,00	0,00	21 927,05	2 395 699,05
1.4.	Środki transportu	3 119 358,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 728,48	0,00	0,00	10 728,48	3 108 630,47
1.5.	Inne środki trwałe	1 375 463,09	0,00	82 053,28	1 000,00	612,54	83 665,82	0,00	17 955,76	0,00	0,00	17 955,76	1 441 173,15
2.	Wartości niematerialne i prawne	139 605,67	0,00	574 293,10	0,00	3 690,00	577 983,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 588,77
<b>SUMA</b>		<b>56 449 786,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2 132 571,69</b>	<b>1 000,00</b>	<b>125 646,13</b>	<b>2 259 217,82</b>	<b>0,00</b>	<b>52 606,91</b>	<b>0,00</b>	<b>21 186,66</b>	<b>73 793,57</b>	<b>58 635 210,48</b>

  

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem (16+17+18)			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Środki trwałe	18 656 607,04	0,00	1 852 598,43	1 612,54	1 854 210,97	50 611,29	20 460 206,72	37 653 573,52	37 457 414,99
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 934 331,27	20 016 283,65
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 005,00	25 005,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 154 511,27	0,00	1 091 700,32	0,00	1 091 700,32	0,00	15 246 211,59	16 082 151,36	15 709 623,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 276 709,12	0,00	399 840,41	0,00	399 840,41	21 927,05	1 654 622,48	367 655,50	741 076,57
1.4.	Środki transportu	1 850 373,56	0,00	294 273,38	0,00	294 273,38	10 728,48	2 133 918,46	1 268 985,39	974 712,01
1.5.	Inne środki trwałe	1 375 013,09	0,00	66 784,32	1 612,54	68 396,86	17 955,76	1 425 454,19	450,00	15 718,96
2.	Wartości niematerialne i prawne	137 312,34	0,00	9 046,43	3 690,00	12 736,43	0,00	150 048,77	2 293,33	567 540,00
<b>SUMA</b>		<b>18 793 919,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1 861 644,86</b>	<b>5 302,54</b>	<b>1 866 947,40</b>	<b>50 611,29</b>	<b>20 610 255,49</b>	<b>37 655 866,85</b>	<b>38 024 954,99</b>

  

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	<b>Brak informacji o wartości rynkowej środków trwałych.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	<b>Nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	<b>Brak gruntów użytkowanych wieczyście.</b>
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	

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr					
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00					
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	30 065,00					
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	68 708,78					
		0,00					
<b>SUMA</b>		<b>98 773,78</b>					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
<b>Gmina nie posiada papierów wartościowych.</b>							
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)						
	Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	<b>I.</b>	<b>Należności jednostek budżetowych</b>	<b>15 925,62</b>	<b>1 325 852,56</b>	<b>429,71</b>	<b>915,14</b>	<b>1 340 433,33</b>
	I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	15 925,62	1 325 852,56	429,71	915,14	1 340 433,33
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	3 197,71	83,27	0,00	0,00	3 280,98
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności	12 727,91	1 325 769,29	429,71	915,14	1 337 152,35
	<b>II.</b>	<b>Należności finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
<b>Gmina nie tworzyła rezerw.</b>							
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
<b>Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>							
b)	powyżej 3 do 5 lat						
<b>Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>							
c)	powyżej 5 lat						
<b>Gmina nie posiada zobowiązań długoterminowych.</b>							
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						
<b>Brak zobowiązań.</b>							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
<b>Brak zobowiązań.</b>							
1.12.	łącznie 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.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	1 999 780,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
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		
	<b>Gmina posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu rozłożenia na raty opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i należności za wodę. Stan na początek roku obrotowego: 16.919,02 zł. Stan na koniec roku obrotowego: 15.800,14 zł.</b>		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	<b>Gmina posiada należności warunkowe wg stanu na dzień 31.12.2021 r. na kwotę: 257.814,82 zł.</b>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Kwota w zł i gr</b>
	wynagrodzenia		5 182 769,72
	poходne od wynagrodzeń		1 019 415,81
	odprawy emerytalne i rentowe		150 300,00
	nagrody jubileuszowe		175 692,22
	ekwiwalent za urlop		6 707,16
	dodatkowe wynagrodzenie roczne		368 800,22
	świadczenia BHP		13 411,73
	delegacje		4 777,95
	szkolenia		41 729,96
	<b>SUMA</b>		<b>6 963 604,77</b>
1.16.	inne informacje		
	<b>Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.1:</b>		
	1) do wiersza 1.1:		
	- kol. 6 w kwocie: 36.446,00;		
	- kol. 11 w kwocie: 36.446,00;		
	2) do wiersza 1.2:		
	- kol. 6 w kwocie: 640.765,85;		
	- kol. 11 w kwocie: 640.765,85;		
	3) do wiersza 1.3:		
	- kol. 6 w kwocie: 94.219,96;		
	- kol. 11 w kwocie: 94.219,96;		
	- kol. 18 w kwocie: 64.570,65;		
	- kol. 20 w kwocie: 64.570,65;		
	4) do wiersza 1.5:		
	- kol. 6 w kwocie: 396,06;		
	- kol. 11 w kwocie: 396,06;		
	- kol. 18 w kwocie: 396,06;		
	- kol. 20 w kwocie: 396,06.		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<b>Brak.</b>		

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						
			Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:		
	L.p.	Specyfikacja			koszt odsetek	koszt różnic kursowych	
	1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	608 581,85		0,00	0,00	
	2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	2 568 935,39		0,00	0,00	
	3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 109 242,12		0,00	0,00	
	4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	16 851,83		0,00	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	<b>Brak.</b>						
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						
	<b>Nie dotyczy</b>						
2.5.	inne informacje						
	<b>Rodzaj wydatku</b>	<b>Źródło finansowania</b>					<b>RAZEM</b>
		<b>własne</b>	<b>budżet państwa</b>	<b>Fundusz Pracy</b>	<b>UE</b>	<b>COVID-19</b>	<b>RFIL</b>
	materiały i usługi	20 026,34	0,00	0,00	0,00	3 294,00	0,00
	pozostałe	12 924,88	0,00	24 200,39	0,00	15 316,20	0,00
	inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	565 964,11
	<b>OGÓLEM</b>	<b>32 951,22</b>	<b>0,00</b>	<b>24 200,39</b>	<b>0,00</b>	<b>108 610,20</b>	<b>565 964,11</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						
	<b>Brak.</b>						

(-) Beata Delnicka

2022.06.06

(-) Dariusz Adam Łostowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)