

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Janikowo
1.2	siedziba jednostki
	Janikowo
1.3	adres jednostki
	ul.Przemysłowa 6, 88-160 Janikowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	okres objęty sprawozdaniem
	od 01-01-2021 do 31-12-2021
3.	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	410 112,12
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0
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
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	5000 szt po 1 000,00 5 000 000,00
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	5 180 987,98
b)	powyżej 3 do 5 lat

		2 775 805,76
c)	powyżej 5 lat	
		3 609 776,96
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0
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	36 120,00
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	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	885 582,61
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	7 786 894,63
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
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	0
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego
1	2	3
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	471 148,30
2.	ŚRODKI TRWAŁE	165 975 500,12
1)	Grunty	17 394 390,81
2)	Budynki i lokale	58 263 266,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 329 132,13
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 070 178,36
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 495 549,80
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	120 816,34
7)	Urządzenia techniczne	1 539 814,55
8)	Środki transportu	908 169,74
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 854 181,48
RAZEM		166 446 648,42

Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości poc.	
Aktualizacja	Przychody	Przemieszczeni e		Zbycie	Likwidacja
4	5	6	7	8	9
0,00	40 044,31	0,00	40 044,31	0,00	4 589,91
0,00	10 442 806,82	5 492,98	10 448 299,80	476 219,09	296 577,13
0,00	60 403,62	0,00	60 403,62	221 906,12	0,00
0,00	3 559 499,91	0,00	3 559 499,91	254 312,97	10 794,97
0,00	5 611 484,16	0,00	5 611 484,16	0,00	10 455,00
0,00	389 099,70	0,00	389 099,70	0,00	67 650,00
0,00	241 765,03	1 999,98	243 765,01	0,00	47 775,34
0,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00
0,00	470,00	0,00	470,00	0,00	7 904,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	576 394,40	3 493,00	579 887,40	0,00	151 997,82
0,00	10 482 851,13	5 492,98	10 488 344,11	476 219,09	301 167,04

zatkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	
Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy
10	11	12	13	14	15
0,00	4 589,91	506 602,70	461 383,03	0,00	26 814,32
12 807,48	785 603,70	175 638 196,22	69 767 775,71	0,00	4 795 166,81
10 807,50	232 713,62	17 222 080,81	0,00	0,00	0,00
0,00	265 107,94	61 557 658,88	21 112 538,15	0,00	1 293 194,24
0,00	10 455,00	82 930 161,29	36 759 820,37	0,00	3 155 955,89
0,00	67 650,00	1 391 628,06	967 881,97	0,00	9 850,06
1 999,98	49 775,32	3 689 539,49	3 426 999,90	0,00	77 795,30
0,00	0,00	124 506,34	108 966,34	0,00	5 790,00
0,00	7 904,00	1 532 380,55	822 010,95	0,00	142 084,83
0,00	0,00	908 169,74	763 452,98	0,00	22 567,72
0,00	151 997,82	6 282 071,06	5 806 105,05	0,00	87 928,77
12 807,48	790 193,61	176 144 798,92	70 229 158,74	0,00	4 821 981,13

obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
16	17	18	19	20	21
22 995,26	49 809,58	4 589,91	506 602,70	9 765,27	0,00
686 269,37	5 481 436,18	273 375,82	74 975 836,07	96 207 724,41	100 662 360,15
0,00	0,00	0,00	0,00	17 394 390,81	17 222 080,81
0,00	1 293 194,24	64 088,68	22 341 643,71	37 150 728,76	39 216 015,17
0,00	3 155 955,89	466,78	39 915 309,48	40 569 311,76	43 014 851,81
0,00	9 850,06	41 435,63	936 296,40	102 296,39	455 331,66
204 100,60	281 895,90	51 175,31	3 657 720,49	68 549,90	31 819,00
0,00	5 790,00	0,00	114 756,34	11 850,00	9 750,00
0,00	142 084,83	6 070,65	958 025,13	717 803,60	574 355,42
0,00	22 567,72	0,00	786 020,70	144 716,76	122 149,04
482 168,77	570 097,54	110 138,77	6 266 063,82	48 076,43	16 007,24
709 264,63	5 531 245,76	277 965,73	75 482 438,77	96 217 489,68	100 662 360,15

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Miejskie	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
2.	Wiejskie	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki pozostałe	90 505,52	126 292,23	2 523,15	72 626,45	141 648,15
2.	Odsetki FA	2 287 488,31	260 858,82	137 015,79	0,00	2 411 331,34
3.	Należności FA	6 115 815,68	432 032,38	148 714,40	0,00	6 399 133,66