

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 01-01-2022 do 31-12-2022
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
	273 649,28
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0,00
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
	0,00
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
	5 291 353,24
b)	powyżej 3 do 5 lat

	2 024 000,00
c)	powyżej 5 lat
	2 597 776,96
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
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 033 700,36
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
	7 658 274,56
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	506 602,70
2.	ŚRODKI TRWAŁE	175 638 196,22
1)	Grunty	17 222 080,81
2)	Budynki i lokale	61 557 658,88
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 930 161,29
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 391 628,06
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 689 539,49
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	124 506,34
7)	Urządzenia techniczne	1 532 380,55
8)	Środki transportu	908 169,74
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 282 071,06
RAZEM		176 144 798,92

GSAT

Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
Aktualizacja	Przychody	Przemieszczeni e		Zbycie	Likwidacja	Inne
4	5	6	7	8	9	10
0,00	109 440,59	0,00	109 440,59	0,00	0,00	0,00
0,00	8 601 286,74	3 397,00	8 604 683,74	254 243,10	421 033,72	38 133,52
0,00	174 069,50	0,00	174 069,50	102 508,00	0,00	32 874,00
0,00	3 943 686,23	0,00	3 943 686,23	151 735,10	0,00	0,00
0,00	3 528 312,36	0,00	3 528 312,36	0,00	104 734,15	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 193,43	0,00
0,00	312 000,34	1 900,00	313 900,34	0,00	31 214,44	1 900,00
0,00	16 971,54	0,00	16 971,54	0,00	0,00	0,00
0,00	46 415,16	0,00	46 415,16	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	579 831,61	1 497,00	581 328,61	0,00	39 891,70	3 359,52
0,00	8 710 727,33	3 397,00	8 714 124,33	254 243,10	421 033,72	38 133,52

GSAT

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			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
11	12	13	14	15	16	17
0,00	616 043,29	506 602,70	0,00	27 067,02	56 173,90	83 240,92
713 410,34	183 529 469,62	74 975 836,07	0,00	5 353 639,84	414 934,73	5 768 574,57
135 382,00	17 260 768,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151 735,10	65 349 610,01	22 341 643,71	0,00	1 379 856,14	0,00	1 379 856,14
104 734,15	86 353 739,50	39 915 309,48	0,00	3 339 391,13	0,00	3 339 391,13
245 193,43	1 146 434,63	936 296,40	0,00	32 627,96	0,00	32 627,96
33 114,44	3 970 325,39	3 657 720,49	0,00	127 180,23	200 253,43	327 433,66
0,00	141 477,88	114 756,34	0,00	19 071,54	0,00	19 071,54
0,00	1 578 795,71	958 025,13	0,00	132 987,99	0,00	132 987,99
0,00	908 169,74	786 020,70	0,00	22 567,72	0,00	22 567,72
43 251,22	6 820 148,45	6 266 063,82	0,00	299 957,13	214 681,30	514 638,43
713 410,34	184 145 512,91	75 482 438,77	0,00	5 380 706,86	471 108,63	5 851 815,49

Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
18	19	20	21
0,00	589 843,62	0,00	26 199,67
452 212,96	80 292 197,68	100 662 360,15	103 237 271,94
0,00	0,00	17 222 080,81	17 260 768,31
51 666,50	23 669 833,35	39 216 015,17	41 679 776,66
78 987,37	43 175 713,24	43 014 851,81	43 178 026,26
245 193,43	723 730,93	455 331,66	422 703,70
33 114,44	3 952 039,71	31 819,00	18 285,68
0,00	133 827,88	9 750,00	7 650,00
0,00	1 091 013,12	574 355,42	487 782,59
0,00	808 588,42	122 149,04	99 581,32
43 251,22	6 737 451,03	16 007,24	82 697,42
452 212,96	80 882 041,30	100 662 360,15	103 263 471,61

GWWU

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

STNLN

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

SOAWN

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	129 170,25	176 755,83	0,00	91 361,45	214 564,63
2.	Odsetki FA i pozostałe odsetki z dochodów	2 423 809,24	627 555,12	123 690,66	0,00	2 927 673,70
3.	Należności FA	6 399 133,66	304 486,44	128 977,35	0,00	6 574 642,75