

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 01-01-2023 do 31-12-2023
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
	485 530,53
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
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
	5 567 579,44
b)	powyżej 3 do 5 lat

		2 653 776,96
c)	powyżej 5 lat	
		1 428 000,00
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	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
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	
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	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		1 174 758,54
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	
		11 911 492,79
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub 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	
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		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			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)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	616 043,29		23 634,57		23 634,57		6 974,45		6 974,45	632 703,41	589 843,62		36 977,68	12 856,56	49 834,24	6 974,45	632 703,41	26 199,67	
2.	SRODKI TRWAŁE	183 529 469,62	2 008 869,00	12 562 664,46	7 919,47	14 579 452,93	380 574,30	417 090,10	23 626,70	821 291,10	197 287 631,45	80 292 197,68		5 592 213,62	504 503,39	6 096 717,01	469 293,06	85 919 621,63	103 237 271,94	111 368 009,82
1)	Grunty	17 260 768,31	2 008 869,00	76 720,00		2 085 589,00	115 908,00		48,00	115 956,00	19 230 401,31								17 260 768,31	19 230 401,31
2)	Budynki i lokale	65 349 610,01		707 675,95		707 675,95	264 666,30			280 325,53	65 776 960,43	23 669 833,35		1 459 884,01		1 459 884,01	55 867,64	25 073 849,72	43 679 776,66	40 703 110,71
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 353 739,50		10 609 303,37		10 609 303,37		14 987,55		14 987,55	96 948 055,32	43 175 713,24		3 556 240,85		3 556 240,85	3 403,40	46 728 550,69	43 178 026,26	50 219 504,63
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 146 434,63						245 193,43		245 193,43	901 241,20	723 730,93		32 627,96		32 627,96	245 193,43	511 165,46	422 703,70	390 075,74
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 970 325,39		340 405,75	1 300,00	341 705,75		81 050,35	1 300,00	82 350,35	4 229 680,79	3 952 039,71		71 596,58	221 378,03	292 974,61	82 350,35	4 162 663,97	18 285,68	67 016,82
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	141 477,88		51 569,16		51 569,16				193 047,04	133 827,88			33 538,02		33 538,02		167 365,90	7 650,00	25 681,14
7)	Urządzenia techniczne	1 578 795,71		801,56		801,56				1 579 597,27	1 091 013,12			137 990,81		137 990,81		1 229 003,93	487 782,59	350 593,34
8)	Środki transportu	908 169,74								908 169,74	808 588,42			22 567,72		22 567,72		831 156,14	99 581,32	77 013,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 820 148,45		776 188,67	6 619,47	782 808,14		75 858,77	6 619,47	82 478,24	7 520 478,35	6 737 451,03		277 767,67	283 125,36	560 893,03	82 478,24	7 215 865,82	82 697,42	304 612,53
RAZEM		184 145 512,91	2 008 869,00	12 586 299,03	7 919,47	14 603 087,50	380 574,30	424 064,55	23 626,70	828 265,55	197 920 334,86	80 882 041,30		5 629 191,30	517 359,95	6 146 551,25	476 267,51	86 552 325,04	103 263 471,61	111 368 009,82

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	214 564,63	182 696,53		90 850,01	202 129,21
2.	Odsetki FA i pozostałe odsetki z dochodów	2 927 673,70	678 919,06	176 752,04		3 429 840,72
3.	Należności FA	6 574 642,75	318 441,93	124 618,98		6 768 465,70