

Informacja dodatkowa

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
	Urząd
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	77620,59
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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 1000,00 5 000 000,00 zł
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
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
	5 163 805,76

b)	powyżej 3 do 5 lat	
		2 597 776,96
c)	powyżej 5 lat	
		0
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		0
1.12.	łącną 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
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	
		0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		2 094 405,47
1.16.	inne informacje	
		0
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		0
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	
		20 610 997,57
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		0
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	
		0
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
		0

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych
1	2
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
2.	ŚRODKI TRWAŁE
	1) Grunty
	2) Budynki i lokale
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej
	4) Kotły i maszyny energetyczne
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania
	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne
	7) Urządzenia techniczne
	8) Środki transportu
	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane
RAZEM	

Tabela 1

Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)
	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	
3	4	5	6	7
632 703,41	0	61 701,87	23044,21	84 746,08
197 287 631,45	0	22 486 435,28	694862,59	23 181 297,87
19 230 401,31	0	986 498,00	0	986 498,00
65 776 960,43	0	8 380 620,30	0	8 380 620,30
96 948 055,32	0	10 991 669,32	0	10 991 669,32
901 241,20	0	1 560 763,79	0	1 560 763,79
4 229 680,79	0	298 957,14	269703,4	568 660,54
193 047,04	0	599,00	0	599,00
1 579 597,27	0	0,00	0	0,00
908 169,74	0	0,00	0	0,00
7 520 478,35	0	280 947,41	425159,19	706 106,60
197 920 334,86	0,00	22 548 137,15	717906,8	23 266 043,95

Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
Zbycie	Likwidacja	Inne		
8	9	10	11	12
0,00	13 966,20	23 044,21	37 010,41	680 439,08
0,00	865 147,89	943 849,18	3 515 390,79	216 967 158,21
97 265,50	0,00	8 744,00	106 009,50	20 110 889,81
1 616 091,46	0,00	0,00	1 616 091,46	72 541 489,27
0,00	0,00	0,00	0,00	107 939 724,64
0,00	45 375,80	0,00	45 375,80	2 416 629,19
0,00	431 615,65	267 738,30	699 353,95	4 098 987,38
0,00	229,00	0,00	229,00	193 417,04
0,00	33 260,84	0,00	33 260,84	1 546 336,43
0,00	0,00	0,00	0,00	908 169,74
0,00	354 666,60	660 403,64	1 015 070,24	7 211 514,71
1 713 356,96	879 114,09	966 893,39	3 552 401,20	217 647 597,29

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
13	14	15	16	17
632 703,41	0,00	13 103,10	71 642,98	84 746,08
85 919 621,63	0,00	5 606 456,18	1 088 335,36	6 694 791,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 073 849,72	0,00	1 224 090,43	0,00	1 224 090,43
46 728 550,69	0,00	3 983 397,19	625,00	3 999 773,95
511 165,46	0,00	39 652,94	0,00	39 652,94
4 162 663,97	0,00	63 628,70	525 643,18	589 271,88
167 365,90	0,00	4 855,91	0,00	4 855,91
1 229 003,93	0,00	55 988,54	0,00	55 988,54
831 156,14	0,00	22 289,72	0,00	22 289,72
7 215 865,82	0,00	196 175,99	562 692,18	758 868,17
86 552 325,04	0,00	5 619 559,28	1 159 978,34	6 779 537,62

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego
1	2	3
1.	Odsetki	485 530,53
2.	Odsetki FA i pozostałe odsetki z dochodów	3 429 840,75
3.	Należności FA	6 768 465,70

Lp.	Treść	Wyszczególnienie
1	2	3
1.	Miejskie	
2.	Wiejskie	

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego
1	2	3
1.		
2.		

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
37 010,41	680 439,08	0,00	0,00
2 248 554,94	90 365 858,23	111 368 009,82	126 601 299,98
0,00	0,00	19 230 401,31	20 110 889,81
455 265,11	25 842 675,04	40 703 110,71	46 698 814,23
0,00	50 728 324,64	50 219 504,63	57 211 400,00
45 375,80	505 442,60	390 075,74	1 911 186,59
699 353,95	4 052 581,90	67 016,82	46 405,48
229,00	171 992,81	25 681,14	21 424,23
33 260,84	1 251 731,63	350 593,34	294 604,80
0,00	853 445,86	77 013,60	54 723,88
1 015 070,24	6 959 663,75	304 612,53	251 850,96
2 285 565,35	91 046 297,31	111 368 009,82	126 601 299,98

Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązane	
4	5	6	7
0,00	0,00	407 909,94	77 620,59
516 193,89	195 828,23		3 750 206,38
47 414,07	131 390,57	0,00	6 684 489,20

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
	Zwiększenie	Zmniejszenie	
4	5	6	7
0	0	0	
0,00	0	0,00	
0	0	0	
0,00	0	0	

Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
Zwiększenie	Zmniejszenie	
4	5	6