

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Banie Mazurskie ul.Marii Konopnickiej 26 19-520 BANIE MAZURSKIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671188		3BD31B3CEEABCC65 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sandra Anna Borowska (główny księgowy)	2024.03.28 rok mies. dzień	Łukasz Kuliś (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Sandra Anna Borowska (główny księgowy)	2024.03.28 rok mies. dzień	Łukasz Kuliś (kierownik jednostki)
--	--	--

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Banie Mazurskie
1.2	siedzibę jednostki
	Banie Mazurskie
1.3	adres jednostki
	ul. Konopnickiej 26, 19-520 Banie Mazurskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze gminnym w zakresie: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 7) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 8) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 9) targowisk, 10) zieleni gminnej i zadrzewień, 11) cmentarzy gminnych, 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 14) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, 15) promocji gminy, 16) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, 17) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, 18) pomocy społecznej, 19) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, 20) polityki prorodzinnej, 21) edukacji publicznej. • w obszarze zadań własnych i zleconych przez administrację rządową na mocy ustaw lub na podstawie umów i porozumień
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane były według art. 28 ustawy o rachunkowości. Inwestycje niezakończone wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wykonanie. Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenienia się według ceny zakupu. Aktualizację wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1) Składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 2) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 lub wartości niematerialnych i prawnych. W stosunku do tych składników majątku stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po oddaniu środka trwałego do użytkowania - jednorazowo na koniec roku.
5.	inne informacje
	brak
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											
1.1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
	Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
				nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
	I.	Wartości niematerialne i prawne	250 085,93	756,00	0,00	0,00	756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 841,93
	II.	Środki trwałe, w tym z tego:	46 489 735,97	6 935 116,77	0,00	0,00	6 935 116,77		84 410,50	0,00	191 053,71	53 233 799,03
	Gr.0	Grunty	1 799 919,34	0,00	0,00	0,00	0,00	812,87	0,00	0,00	812,87	1 799 106,47
	Gr.1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 460 715,45	6 797 350,14	0,00	0,00	6 797 350,14	0,00	0,00	0,00	0,00	44 258 065,59
	Gr.3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 468 990,91	58 533,28	0,00	0,00	58 533,28	61 895,02	46 208,37	0,00	108 103,39	3 419 420,80
	Gr.7	Środki transportu	880 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 203,00
	Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 879 907,27	79 233,35	0,00	0,00	79 233,35	43 935,32	38 202,13	0,00	82 137,45	2 877 003,17
1.1.2	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
	Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
				nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
	I.	Wartości niematerialne i prawne	250 085,93	756,00	0,00	0,00	756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 841,93
	II.	Środki trwałe w tym z tego:	25 782 034,03	1 557 641,60	0,00	0,00	1 557 641,60	88 645,94	106 027,08	0,00	194 673,02	27 145 002,61
	Gr.0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gr.1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 412 813,26	1 280 146,86	0,00	0,00	1 280 146,86	0,00	0,00	0,00	0,00	20 692 960,12
	Gr.3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 131 481,24	77 241,06	0,00	0,00	77 241,06	57 856,02	46 208,37	0,00	104 064,39	3 104 657,91
	Gr.7	Środki transportu	377 955,73	92 425,68	0,00	0,00	92 425,68	0,00	0,00	0,00	0,00	470 381,41
	Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 859 783,80	107 828,00	0,00	0,00	107 828,00	30 789,92	59 818,71	0,00	90 608,63	2 877 003,17
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	nie dotyczy											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											

1.3.1	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych									
	Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0				
	II.	Środki trwałe, z tego:	0	0	0	0				
	Grupa 0		0	0	0	0				
	Grupa 1		0	0	0	0				
	Grupa 7		0	0	0	0				
1.3.2	Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.									
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0				
	1.1	Akcje i udziały	0	0	0	0				
	1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0				
	1.3	Inne	0	0	0	0				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście									
	Stan na początek roku		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku					
	8 685,67		0	0	8 685,67					
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.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku						
				Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku				
	1.	-	0	0	0	0				
	2.	-	0	0	0	0				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
			ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1.	Akcje:	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.1		0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0

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.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku				
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie					
	1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0				
	2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 016 669,99	513 043,91	59 416,26	129 125,27	4 341 172,37				
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	714 327,59	57 069,44	304,87		771 092,16				
	2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-				
	2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-				
2.4	Pozostałe należności	3 302 342,40	455 974,47	59 111,39	129 125,27	3 570 080,21					
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	Nie dotyczy										
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										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		0								
c)	powyżej 5 lat										
	Stan na początek roku		Stan na koniec roku								
	0		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										
	Nie dotyczy										
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych			
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku		
	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.12	łączną 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										
	Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:				
			stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych		
	stan na początek roku	stan na koniec roku					stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	
	1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	
	2.	Kaucje i wadia	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3.	Indos weksli	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0	0	0	0	0	0	0	
	6.	Inne	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	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										
	Nie dotyczy										
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Poręczenia i gwarancje ubezpieczeniowe niewykazane w bilansie: 60 334,94 zł										

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Świadczenie pracownicze	Kwota			
	Nagrody jubileuszowe	41 362,31			
	Nagrody	68 865,00			
	Odprawy emerytalne	111 558,48			
	RAZEM	152 920,79			
1.16	Inne informacje				
	brak				
2.					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	Nie dotyczy				
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				
	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		
			odsetki	różnice kursowe	
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	6 839 203,91	0	0	
	Środki trwałe w budowie	176 647,00	0	0	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
	1.	Przychody, z tego:	0	0	
	1.1	o nadzwyczajnej wartości	0	0	
	1.2	które wystąpiły incydentalnie	0	0	
	2	Koszty, z tego:	0	0	
	2.1	o nadzwyczajnej wartości	0	0	
	2.2	które wystąpiły incydentalnie	0	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			
	Nie dotyczy				
2.5	inne informacje				
	Nie dotyczy				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	nie dotyczy				

SKARBNIK GMINY

Sandra Anna Borowska

(Skarbnik)

2024-03-27

(rok-miesiąc-dzień)

WÓJT GMINY

Łukasz Kuliś

(Zarząd)