

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)

2025.04.22
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) ład 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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 wycenia 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	przenieszenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przenieszenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	250 841,93	281,00	0,00	0,00	281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 122,93
II.	Środki trwałe, w tym z tego:	53 733 799,03	6 321 913,43	0,00	0,00	6 321 913,43	109 954,67	0,00	0,00	109 954,67	59 445 757,79
Gr.0	Grunty	1 799 125,47	6 558,00	0,00	0,00	6 558,00	505,28	0,00	0,00	505,28	1 805 159,19
Gr.1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 258 065,53	5 774 513,31	0,00	0,00	5 774 513,31	2 395,00	0,00	0,00	2 395,00	50 030 183,90
Gr.3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 413 170,53	79 713,53	0,00	0,00	79 713,53	22 393,20	0,00	0,00	22 393,20	3 476 741,13
Gr.7	Środki transportu	580 303,20	225 899,90	0,00	0,00	225 899,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 102,90
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 877 003,17	235 228,59	0,00	0,00	235 228,59	84 661,19	0,00	0,00	84 661,19	3 027 570,67
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	przenieszenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przenieszenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	250 841,93	281,00	0,00	0,00	281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 122,93
II.	Środki trwałe, w tym z tego:	27 145 002,61	2 029 602,38	0,00	0,00	2 029 602,38	109 449,39	0,00	0,00	109 449,39	29 065 155,60
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	20 692 960,12	1 540 753,09	0,00	0,00	1 540 753,09	2 395,00	0,00	0,00	2 395,00	22 231 318,21
Gr.3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 104 657,91	92 506,21	0,00	0,00	92 506,21	22 393,20	0,00	0,00	22 393,20	3 174 770,92
Gr.7	Środki transportu	470 381,41	217 827,67	0,00	0,00	217 827,67	0,00	0,00	0,00	0,00	688 209,08
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 877 003,17	178 515,41	0,00	0,00	178 515,41	84 661,19	0,00	0,00	84 661,19	2 970 857,39
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 wieczystie				
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:	4 341 172,37	542 272,60	-	118 807,00	4 764 637,97			
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	771 092,16	39 709,16	-	338,45	810 462,87			
	2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	-			
	2.3	Należności z tytułu Ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-			
2.4	Pozostałe należności	3 570 080,21	502 563,44	-	118 468,55	3 954 175,10				
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
	1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.	Kaucje i wadła	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: 86 963,12 zł									
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									

	Świadczenie pracownicze	Kwota			
	Nagrody jubileuszowe	80 647,84			
	Nagrody	49 620,00			
	Odprawy emerytalne	135 365,58			
	RAZEM	265 633,42			
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 trwale oddane do używania w roku obrotowym	6 000 953,81	0	0	
	Środki trwale w budowie	3 374 413,93	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)

2025-04-22
(rok-miesiąc-dzień)

WÓJT GMINY

Lukasz Kuliś
(Zarząd)