

**INFORMACJA DODATKOWA
ŁĄCZNA GMINA BANIE ZA
2023 ROK.**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Jednostki organizacyjne: Szkoła Podstawowa w Lubanowie, Szkoła Podstawowa w Swobnicy, Szkoła Podstawowa w Baniach, Przedszkole w Baniach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baniach, Urząd Gminy Banie.
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BANIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. SKOŚNA 6
1.3	adres jednostki
	74-110 BANIE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania
	Informacja dodatkowa jest sprawozdaniem łącznym wymienionych jednostek budżetowych Gminy Banie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik nr 1
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
	Załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	10 922,00 zł
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
	Załącznik nr 3

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	50 udziałów o wartości 20 000 zł w Banku Spółdzielczy Ziemi Szczecińskiej Oddział Gryfino
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)
	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	217 978,37 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	133 762,77 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 024 586,49 zł
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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	77 491,86 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 3, 4,5
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	7 490 183,40 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 5
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Danuta
Ostrowska
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Ostrowska
Data: 2024.04.29 15:12:18
+02'00'

29.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
Augustyniak
.....
(kierownik
jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Arkadiusz Augustyniak
Data: 2024.04.29 15:12:43 +02'00'

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w dokumencie	
		według wartości rynkowej w przypadku otrzymania darowizny	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w dokumencie	
		według wartości rynkowej w przypadku otrzymania darowizny	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
7	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Danuta Ostrowska

Elektronicznie podpisany przez Danuta Ostrowska

Data: 2024.04.29 15:14:04 +02'00'

(główny księgowy)

29.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Augustyniak

Elektronicznie podpisany przez Arkadiusz Augustyniak

Data: 2024.04.29 15:14:27 +02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości				przekazanie własnej jednostce	Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12+13)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	zakup/przyjęcie z inwestycji	inne	przyjęcie od organu / jednostki		aktualizacja	sprzedaż	likwidacja	inne *)				Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (16+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (15-19)
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	130 677,00	0,00	33 409,68	798,00	0,00	34 207,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 884,68	130 677,00	5 407,96	0,00	136 084,96	0,00	28 799,72
2	Środki trwałe:	102 528 340,37	0,00	10 120 295,27	53 291,00	87 893,40	10 261 479,67	0,00	276 416,29	236 460,41	0,00	0,00	512 876,70	112 276 943,34	37 505 746,29	4 809 356,06	422 794,35	41 892 308,00	65 022 594,08	70 384 635,34
Grupa 0	Grunt	12 295 930,28	0,00	0,00	53 291,00	79 800,00	133 091,00	0,00	85 695,69	0,00	0,00	0,00	85 695,69	12 343 325,59	0,00	0,00	0,00	0,00	12 295 930,28	12 343 325,59
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	20 128 392,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 040,95			55 040,95	20 073 351,80	7 198 503,81	403 331,79	55 040,95	7 546 794,65	12 929 888,94	12 526 557,15
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 265 980,27	0,00	9 103 245,92	0,00	0,00	9 103 245,92		0,00	600,00			600,00	75 368 626,19	27 422 850,41	4 125 232,61	0,00	31 548 083,02	38 843 129,86	43 820 543,17
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	702 680,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	159 921,45			159 921,45	542 759,23	543 257,15	19 678,62	156 259,40	406 676,37	159 423,53	136 082,86
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	352 886,38	0,00	130 435,86	0,00	8 093,40	138 529,26		0,00	10 499,01			10 499,01	480 916,63	316 909,35	32 120,64	10 499,01	338 530,98	35 977,03	142 385,65
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	86 020,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			5 399,00			5 399,00	80 621,03	59 943,24	6 548,76	5 399,00	61 093,00	26 076,79	19 528,03
Grupa 6	Urządzenia techniczne	129 925,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	129 925,51	75 488,75	6 915,96	0,00	82 404,71	54 436,76	47 520,80
Grupa 7	Środki transportu	1 845 946,99	0,00	865 013,49	0,00	0,00	865 013,49		190 720,60				190 720,60	2 520 239,88	1 406 970,31	176 374,14	190 720,60	1 392 623,85	438 976,68	1 127 616,03
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	720 577,48	0,00	21 600,00	0,00	0,00	21 600,00			5 000,00			5 000,00	737 177,48	481 823,27	39 153,54	4 875,39	516 101,42	238 754,21	221 076,06
Grupa 9	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe													0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Danuta Ostrowska

Elektronicznie podpisany przez Danuta Ostrowska
Data: 2024.04.29 15:15:11 +02'00'....

(główny księgowy)

29.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Augustyniak

Elektronicznie podpisany przez Arkadiusz Augustyniak
Data: 2024.04.29 15:15:32 +02'00'....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

sporządził:

Danuta Ostrowska

Elektronicznie podpisany przez Danuta Ostrowska

Data: 2024.04.29 15:16:15 +02'00'

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz Augustyniak

Elektronicznie podpisany przez Arkadiusz Augustyniak

Data: 2024.04.29 15:16:37 +02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	1 497 941,85	217 978,37	133 762,77	1 024 586,49	1 376 327,63

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Danuta
Ostrowska

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Ostrowska
Data: 2024.04.29 15:17:12
+02'00'.....

(główny księgowy)

29.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
Augustyniak

Elektronicznie podpisany
przez Arkadiusz Augustyniak
Data: 2024.04.29 15:17:31
+02'00'.....

(kierownik jednostki)

konto 640

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		15 221 486,73
1	z tytułu wynagrodzeń w tym.m.in. wynagrodzenia, odprawy, nagrody (4010,4040)	11 945 319,51
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników (3020,4110,4120,4440)	3 276 167,22

Danuta
Ostrowska
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Ostrowska
Data: 2024.04.29 15:23:57
+02'00'

29.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
Augustyniak
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Arkadiusz Augustyniak
Data: 2024.04.29 15:24:18 +02'00'

Załącznik 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	7 490 183,40
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

Danuta
Ostrowska

Elektronicznie podpisany przez
Danuta Ostrowska
Data: 2024.04.29 15:21:21 +02'00'
(główny księgowy)

29.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
Augustyniak

Elektronicznie podpisany przez
Arkadiusz Augustyniak
Data: 2024.04.29 15:21:42 +02'00'
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		150 000,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	150 000,00
	DAROWIZNA NA DROGI PARKOWE	0	150 000,00
	GABERPOINT - SŁUŻEBNOŚĆ PRZESYŁU	1 000 000,00	
	BEGGREN - SŁUŻEBNOŚĆ PRZESYŁU		1 722 000,00
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	KOREKTA FINANSOWA - PROJEKT KANALIZACJA		284 059,79
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Danuta Ostrowska

Elektronicznie podpisany przez
Danuta Ostrowska
Data: 2024.04.29 15:22:33 +02'00'

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
Augustyniak

Elektronicznie podpisany
przez Arkadiusz Augustyniak
Data: 2024.04.29 15:22:56
+02'00'

.....

(kierownik jednostki)