

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kalinowo
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mazurska 11, 19-314 Kalinowo
1.3	adres jednostki
	ul. Mazurska 11, 19-314 Kalinowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: * Urzędu Gminy w Kalinowie; * Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kalinowie; * Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Kalinowie; * Szkoły Podstawowej im. Ks. Jerzego Popiełuszki w Borzymach; * Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Pisanicy; * Szkoły Podstawowej w Sypitkach; * Zespołu Obsługi Szkół w Kalinowie;
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Do ksiąg rachunkowych wprowadzane były dane według zasad przyjętych przez każdą jednostkę.
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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
ŚRODKI TRWAŁE					
1.	Grunty	11 330 087,18	144 577,97	26 196,50	11 448 468,65
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 859 234,07	20 192 400,48	0,00	116 051 634,55
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 877 106,60	22 230,77	15 455,32	2 883 882,05
4.	Środki transportu	2 935 143,93	0,00	0,00	2 935 143,93
5.	Inne środki trwałe	129 357,06	0,00	0,00	129 357,06
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					
1.	Licencje i prawa autorskie – oprogram. komputerowe	410 412,67	6 611,24	0,00	417 023,91
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 624,00	0,00	0,00	15 624,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE *					
1.	Pozostałe środki trwałe – grupa 1	179 361,95	0,00	0,00	179 361,95
2.	Pozostałe środki trwałe – grupa 3	1 909,68	6 737,94	0,00	8 647,62
3.	Pozostałe środki trwałe – grupa 4	981 911,83	48 019,91	28 416,55	1 001 515,19
4.	Pozostałe środki trwałe – grupa 5	93 565,93	0,00	0,00	93 565,93
5.	Pozostałe środki trwałe – gr.6	1 007 213,37	40 145,76	35 164,30	1 012 194,83
6.	Pozostałe środki trwałe – gr.7	5 500,00	6 150,00	0,00	11 650,00
7.	Pozostałe środki trwałe – gr.8	2 733 728,99	102 621,69	67 772,47	2 768 578,21
* zwiększenia pozostałych środków trwałych nastąpiły przez zakup nowych oraz dokonano ich przemieszczenia wewnętrznego między grupami. Natomiast zmniejszenia nastąpiły z tytułu likwidacji danego środka trwałego oraz dokonano ich wewnętrznego przemieszczenia między grupami. ODPISY AMORTYZACYJNE (UMORZENIOWE)					
L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
ŚRODKI TRWAŁE					
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 705 158,35	4 147 258,48	0,00	42 852 316,83
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 876 045,76	371 703,45	22 561,28	2 225 187,93
4.	Środki transportu	1 580 685,99	300 643,15	60 166,32	1 821 162,82
5.	Inne środki trwałe	112 023,73	8 000,00	0,00	120 023,73

	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					
1.	Licencje i prawa autorskie – oprogram. komputerowe	279 481,63	6 611,24	0,00	286 092,87	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 624,00	0,00	0,00	15 624,00	
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE						
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Pozostałe środki trwałe – grupa 1	179 361,95	0,00	0,00	179 361,95	
2.	Pozostałe środki trwałe – grupa 3	1 909,68	6 737,94	0,00	8 647,62	
3.	Pozostałe środki trwałe – grupa 4	981 911,83	48 019,91	28 416,55	1 001 515,19	
4.	Pozostałe środki trwałe – grupa 5	93 565,93	0,00	0,00	93 565,93	
5.	Pozostałe środki trwałe – gr.6	1 007 213,37	40 145,76	35 164,30	1 012 194,83	
6.	Pozostałe środki trwałe – gr.7	5 500,00	6 150,00	0,00	11 650,00	
7.	Pozostałe środki trwałe – gr.8	2 733 728,99	102 621,69	67 772,47	2 768 578,21	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	BRAK DANYCH					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	NIE DOTYCZY					
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 leasingu					
	NIE DOTYCZY					
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	NIE DOTYCZY					
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)					
	Stan na początek roku obrotowego = 4.225.119,54 zł, stan na koniec roku obrotowego.= 4.796.662,99 zł.					
	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
	1.	Odpis aktualizacyjny należności – odsetki FA (BP)	1 461 928,13	328 354,99	0,00	1 790 283,12
	2.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BG	162 045,31	2 189,10	0,00	164 234,41

	3.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BP	161 490,87	2 183,34	0,00	163 674,21
	4.	Odpis aktualizacyjny należności – FA BG	922 089,33	96 623,81	0,00	1 018 713,14
	5.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BP	1 517 565,90	142 192,21	0,00	1 659 758,11
	Zwiększenia i zmniejszenia powstały wskutek odpisu.					
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					
	Pożyczka w kwocie 138.600,00 zł, zaciągnięta w 2020 roku, która zostanie spłacona w 2030 roku. Obligacje w kwocie 338.00,00 zł, wyemitowane w 2018 roku, których ostatnia seria zostanie wykupiona w 2026 roku. Obligacje w kwocie 720.000,00 zł, wyemitowane w 2023 roku, których ostatnia seria zostanie wykupiona w 2035 roku.					
b)	Powyżej 3 do 5 lat					
	Pożyczka w kwocie 92.400,00 zł, zaciągnięta w 2020 roku, która zostanie spłacona w 2030 roku. Obligacje w kwocie 480.00,00 zł, wyemitowane w 2023 roku, których ostatnia seria zostanie wykupiona w 2035 roku.					
c)	Powyżej 5 lat					
	Obligacje w kwocie 760.00,00 zł, wyemitowane w 2023 roku, których ostatnia seria zostanie wykupiona w 2035 roku.					
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	NIE DOTYCZY					
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					
	NIE DOTYCZY					
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę pomiędzy wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					
	NIE DOTYCZY					
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	NIE DOTYCZY					

1.15	kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze (w zł)
	18 636 271,02 zł.
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
	17 772 201,23 zł.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK