

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA FABIANKI
1.2	siedzibę jednostki
	FABIANKI 4
1.3	adres jednostki
	87-811 FABIANKI 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z art. 6 i art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – 9 jednostek budżetowych : UG Fabianki, GOPS Fabianki, GOSiR Fabianki, S.P. Fabianki, S.P. Szpetal Górny, S.P. Cyprianka, S.P. Nasiegniewo, GZO Fabianki, DDP Urszulewo
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazową na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p>

	<p>b) środki trwałe o wartości początkowej o wartości poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy.
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
	Załącznik Nr 1
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 aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 2
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
	Udziały w spółkach 3.449.895 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)
	Załącznik Nr 4
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
	Załącznik Nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 5
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 w/w zobowiązań
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Ustanowienie hipoteki na rzecz Instytucji zarządzającej RPO WK-P w kwocie 800 tys zł jako zabezpieczenie równowartości najwyższej transzy zaliczki wynikającej z umowy o dofinansowanie projektu "Utworzenie 13 dziennych domów pobytu na terenie gmin: Bobrowniki, Boniewo, Chrostkowo, Fabianki, Izbica Kujawska, Jabłonowo Pomorskie, Lipno, Lubicz, Łubianka, Nakło nad Notecią oraz na terenie powiatu rypińskiego i miasta Toruń"
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
	Podpisane weksle na otrzymane dotacje – 10.472.949,26 zł
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
	Załącznik Nr 7

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina otrzymała gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 641.603,65 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 6
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych
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
	9.507.979,91 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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Skarbnik Gminy
Wiesława Prajwos
(podpisano elektronicznie)

2024.04.24

Wójt Gminy Fabianki
Zbigniew Słomski
(podpisano elektronicznie)

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2023 r.

1	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększ. wart. początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejs. wart. i począt.			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktuali.	Przychody	Przemiesz.		Zbycie	Likw.	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
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	144 386,47		13 990,32		13 990,32				158 376,79	144 386,47		13 990,32		13 990,32		158 376,79	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	126 007 105,82		9 631 263,12		9 761 763,92	230 675,22	69 832,89		300 508,11	135 468 361,63	52 468 589,68	6 458 956,14	4 000,00	6 462 956,14	69 832,89	58 861 712,93	73 538 516,14	76 606 648,70	
a	grunty (grupa 0)	2 562 830,71		485 236,78		485 236,78	85 385,78			85 385,78	2 962 681,71							2 562 830,71	2 962 681,71	
b	budynki i lokale (grupa I)	23 960 940,31									23 960 940,31	8 392 745,18	600 979,81		600 979,81		8 993 724,99	15 568 195,13	14 967 215,32	
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	87 672 638,75		8 768 360,89		8 768 360,89	130 500,80			130 500,80	96 310 498,84	37 471 727,62	4 963 727,70		4 963 727,70		42 435 455,32	50 200 911,13	53 875 043,52	
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	3 794 975,90									3 794 975,90	583 816,94	268 607,44		268 607,44		852 424,38	3 211 158,96	2 942 551,52	
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	684 080,25		246 695,21		246 695,21					930 775,46	614 621,51	50 636,74	4 000,00	54 636,74		669 258,25	69 458,74	261 517,21	
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. V)	826 147,66									826 147,66	300 384,15	135 770,08		135 770,08		436 154,23	525 763,51	389 993,43	
g	Urządzenia techniczne (gr. VI)	882 358,50		29 577,28		29 577,28	14 788,64			14 788,64	897 147,14	536 684,23	84 617,51		84 617,51		621 301,74	345 674,27	275 845,40	
h	Środki transportu (grupa VII)	2 172 724,74		155 000,00		155 000,00					2 327 724,74	1 270 085,23	256 677,37		256 677,37		1 526 762,60	902 639,51	800 962,14	
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	3 450 409,00		76 893,76		76 893,76		69 832,89		69 832,89	3 457 469,87	3 298 524,82	97 939,49		97 939,49	69 832,89	3 326 631,42	151 884,18	130 838,45	
RAZEM		126 151 492,29		9 645 253,44		9 775 754,24	230 675,22	69 832,89	0,00	300 508,11	135 626 738,42	52 612 976,15	6 472 946,46	4 000,00	6 476 946,46	69 832,89	59 020 089,72	73 538 516,14	76 606 648,70	

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2023 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				większeni	mniej	
1	2	3	4	5	6	7
1	CHEŁ.DUŻA(CHEŁ.CUKROWNIA)dz.nr 36/16-Polski Związek Działkowców	powierzchnia (m2)	43100			
		wartość (zł)	8 620,00			8 620,00
2	CHEŁ.DUŻA(CHEŁ.CUKROWNIA)dz.nr 36/17-Polski Związek Działkowców	powierzchnia (m2)	7500			
		wartość (zł)	1 500,00			1 500,00
3	FABIANKI dz. Nr 232/4 - Polski Związek Działkowców	powierzchnia (m2)	20400			
		wartość (zł)	4 080,00			4 080,00
4		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
5		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
6		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
7		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
8		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2)	71000 m2			
		wartość (zł)	14 200,00			14 200,00

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2023 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	nie dotyczy	0	0	0	0
2					
3					
4					
5					
Razem		0	0	0	0

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2023 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Fundusz alimentacyjny - kwota główna	3 527 098,59	303 276,26		127 460,73	3 702 914,12
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	1 585 830,33	427 435,52		84 506,69	1 928 759,16
3	Zaliczka alimentacyjna	365 763,81			34 165,42	331 598,39
4	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - kwota główna	1 504,97	1 758,04		333,09	2929,92
5	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - odsetki	1 072,94	418,82		106,73	1 385,03
6	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - koszty upomnień	32	16		11,60	36,4
Razem		5 481 302,64	732 904,64	0,00	246 584,26	5 967 623,02

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Zobowiązania z tyt.wydanych decyzji 85502 w zakresie świadczeń pielęgnacyjnych,zasiłków pielęgnacyjnych-okres zasiłkowy ustalony w oparciu o orzeczenie o niepełnosprawności.	2 266 392,80			2 266 392,80
2	Pożyczki z WFOŚiGW	312 450,00			312 450,00
3	Kredyty	907 462,20	600 000,00	350 000,00	1 857 462,20
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Razem		3 486 305,00	600 000,00	350 000,00	4 436 305,00

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	162 114,66
2	nagrody jubileuszowe	304 474,00
3	świadczenia urlopowe	22 062,24
4	inne	4 254,40
Razem		492 905,30

Załącznik Nr 7 do Informacji dodatkowej

Czynne i bierne roliczenia międzyokresowe na dn. 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	4 105 574,71	4 222 710,15
	Z tytułu wydanych decyzji administracyjnych - krótkoterminowych	2 443 966,71	1 956 317,35
	Z tytułu wydanych decyzji administracyjnych - długoterminowych	1 661 608,00	2 266 392,80
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	nie dotyczy		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1	nie dotyczy		
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1	nie dotyczy		