


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Malkinia Górna<br><br>ul.Przedszkolna 1<br><br>07-320 MAŁKINIA GÓRNA | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2021 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>550667920</b>  |   | <p style="text-align: center;"><b>6DE39257B0D4B0A3</b></p>  |

| 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.  | 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Kulesza  
(główny księgowy)

2022.04.25  
rok mies. dzień

Bożena Kordek  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marzena Kulesza  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Bożena Kordek  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

|      |   |
|------|---|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.   |   |
| 1.1. | <b>nazwę jednostki</b>  |
|      | GMINA MAŁKINIA GÓRNA  |
| 1.2. | <b>siedzibę jednostki</b>   |
|      | MAŁKINIA GÓRNA  |
| 1.3. | <b>adres jednostki</b>  |
|      | UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA   |
| 1.4. | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>  |
|      | Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym  |
| 2.   | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>   |
|      | 01.01.2021 – 31.12.2021   |
| 3.   | <b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>  |
|      | Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 10 jednostek budżetowych:<br>- Urzędu Gminy w Małkini Górnej<br>- Ośrodka Pomocy Społecznej w Małkini Górnej<br>- Przedszkola Samorządowego w Małkini Górnej<br>- Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Prostyni<br>- Szkoły Podstawowej nr 1 im. Marii Curie-Skłodowskiej w Małkini Górnej<br>- Szkoły Podstawowej nr 2 im. Fryderyka Chopina w Małkini Górnej<br>- Szkoły Podstawowej im. Ks. Jana Twardowskiego w Glinie<br>- Szkoły Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Kiełczewie<br>- Szkoły Podstawowej w Orle<br>- Żłobka Gminnego w Małkini Górnej |
| 4.   | <b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>  |
|      | 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 Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.   |
| 5.   | <b>Inne informacje</b>  |
|      |   |
| II   | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.   |   |
| 1.1  | <b>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</b>  |
|      | Tabela nr 1   |

|      |   |
|------|---|
| 1.2. | <b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>  |
|      | Brak danych   |
| 1.3. | <b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>   |
|      | Brak danych   |
| 1.4. | <b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>  |
|      | Realna wartość gruntów Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Małkinia Górna na 31.12.2021r. wynosi 2 485 363,00 zł (pow.332 675 m <sup>2</sup> ). Wartość została ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.  |
| 1.5. | <b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>   |
|      | Nie dotyczy   |
| 1.6. | <b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>  |
|      | Na 31.12.2021r. Gmina posiadała udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Małkini Górnej w wysokości brutto 9 330 900,00 zł (tj. 186 618 udziałów).  |
| 1.7. | <b>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 JST (stan pożyczek zagrożonych)</b>   |
|      | W jednostce nie stosuje się odpisów aktualizujących należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego na koncie 290. Należności od dłużników alimentacyjnych figurują na poszczególnych analitycznych kontach rozrachunkowych z odbiciem na należności dla Budżetu Państwa i należności dla Gminy Małkinia Górna. Urealnienia wartości należności następują na bieżąco (np. śmierć dłużnika) ale na poszczególnych kontach rozrachunkowych, a nie na koncie 290. |
| 1.8. | <b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>  |
|      | Saldo początkowe: 30 393,80 zł<br>Zmniejszenia: 15 196,90 zł<br>Zwiększenia: 0,00 zł<br>Stan na 31.12.2021r.: 15 196,90 zł dotyczy sprzedaży ratalnej nieruchomości.  |
| 1.9. | <b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>   |
| a)   | <b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>  |
|      | - kredyty i pożyczki = 7 517 964,00 zł<br>- pozostałe zobowiązania długoterminowe = 0,00 zł   |
| b)   | <b>powyżej 3 do 5 lat</b>   |
|      | - kredyty = 2 471 692,00 zł   |
| c)   | <b>powyżej 5 lat</b>  |
|      | - kredyty = 13 129 970,00 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  |
|       | 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 między 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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Tabela nr 2   |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Stan na 31.12.2021r.<br>- pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 6 925 541,14 zł<br>- pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 99 664,49 zł<br>- zbiorów bibliotecznych (k. 014) wynosi 596 611,59 zł<br>- umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 7 621 817,22 zł |
| 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   |
|       | Saldo konta 080 na 31.12.2021r. wynosi 15 593 279,88 zł   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|       | Saldo konta 760 na 31.12.2021r. wynosi 895 495,92 zł, w tym:<br>- losowe z tyt. likwidacji szkód = 24 373,74 zł<br>- zwrot z US podatku VAT = 687 765,00 zł<br>- darowizny = 24 250,00 zł<br>- opłata przekształceniowa = 45 548,98 zł<br>- pozostałe = 113 558,20 zł   |

|      |   |
|------|---|
| 2.4. | <b>informacje 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</b>  |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.5. | <b>inne informacje</b>  |
|      |   |
| 3.   | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>   |
|      | W 2021 r. Gmina otrzymała środki finansowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 15 000 000,00 zł. Na 31.12.2021r. pozostało niewydatkowane 9 131 026,09 zł. Jednostka zamierza wydatkować te środki w 2022 roku na realizację inwestycji wodno-kanalizacyjnych tj. Budowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz Przebudowę Stacji Uzdatniania Wody. |

Tabela 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów   | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |              |                               | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |            |            |              | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) |
|---------|--|--|----------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|------------|--------------|--|---|
|         |  |  | aktualizacja         | przychody    | przemieszczenie <sup>*)</sup> |                                     | aktualizacja          | zbycie     | likwidacja | inne *)      |  |   |
| 1       | 2  | 3  | 4                    | 5            | 6                             | 7                                   | 8                     | 9          | 10         | 11           | 12                                       | 13  |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne  | 136 656,08                                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00                                     | 136 656,08  |
| 2       | Środki trwałe:   | 121 086 741,89                             | 0,00                 | 9 071 987,09 | 5 663 234,20                  | 14 735 221,29                       | 0,00                  | 300 081,56 | 160 288,13 | 5 840 058,15 | 6 300 427,84                             | 129 521 535,34                                    |
| Grupa 0 | Grunty   | 8 996 148,11                               | 0,00                 | 691 807,60   | 0,00                          | 691 807,60                          | 0,00                  | 28 000,00  | 0,00       | 0,00         | 28 000,00                                | 9 659 955,71                                      |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 33 743 405,54                              | 0,00                 | 6 209 198,45 | 5 663 234,20                  | 11 872 432,65                       | 0,00                  | 19 320,25  | 0,00       | 5 663 234,20 | 5 682 554,45                             | 39 933 283,74                                     |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 72 111 737,93                              | 0,00                 | 1 710 933,72 | 0,00                          | 1 710 933,72                        | 0,00                  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00                                     | 73 822 671,65                                     |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   | 417 838,29                                 | 0,00                 | 244 690,00   | 0,00                          | 244 690,00                          | 0,00                  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00                                     | 662 528,29  |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 1 404 732,37                               | 0,00                 | 0,00         | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                  | 252 761,31 | 54 107,95  | 77 323,95    | 384 193,21                               | 1 020 539,16                                      |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 10 373,47                                  | 0,00                 | 0,00         | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00                                     | 10 373,47   |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 1 274 741,70                               | 0,00                 | 113 497,40   | 0,00                          | 113 497,40                          | 0,00                  | 0,00       | 0,00       | 99 500,00    | 99 500,00                                | 1 288 739,10                                      |
| Grupa 7 | Środki transportu  | 2 580 104,81                               | 0,00                 | 0,00         | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                  | 0,00       | 104 510,00 | 0,00         | 104 510,00                               | 2 475 594,81                                      |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 547 659,67                                 | 0,00                 | 101 859,92   | 0,00                          | 101 859,92                          | 0,00                  | 0,00       | 1 670,18   | 0,00         | 1 670,18                                 | 647 849,41  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy   | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00         | 0,00                          | 0,00                                | 0,00                  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00                                     | 0,00  |

\*) Nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy





Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2021

| Lp.           | Rodzaj świadczenia   | Kwota             |
|---------------|----------------------|-------------------|
| 1             | Odprawy emerytalne   | 246 885,09        |
| 2             | Nagrody jubileuszowe | 321 349,13        |
| 3             | Ekwiwalent za urlop  | 54 608,81         |
| <b>RAZEM:</b> |                      | <b>622 843,03</b> |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Marzena Kulesza  
Data: 2022.04.25 11:30:14  
CEST

.....  
(główny księgowy)

**2022.04.21**  
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bożena  
Kordek; Wójt Gminy Małkinia Górna  
Data: 2022.04.25 11:29:19 CEST

.....  
(kierownik jednostki)

