


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON <b>550667920</b>		<b>7967005444062DD1</b> 

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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.27  
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)

\_\_\_\_\_  
2023.04.27  
rok mies. dzień

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

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	GMINA MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.4.</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
	01.01.2022 – 31.12.2022
<b>3.</b>	<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: - Urzędu Gminy w Małkini Górnej - Ośrodka Pomocy Społecznej w Małkini Górnej - Przedszkola Samorządowego w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Prostyni - Szkoły Podstawowej nr 1 im. Marii Curie-Skłodowskiej w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej nr 2 im. Fryderyka Chopina w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej im. Ks. Jana Twardowskiego w Glinie - Szkoły Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Kiełczewie - Szkoły Podstawowej w Orle - Żłobka Gminnego w Małkini Górnej
<b>4.</b>	<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.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<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

<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Brak danych
<b>1.3.</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Brak danych
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Realna wartość gruntów Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Małkinia Górna na 31.12.2022r. wynosi 2 386 831,00 zł (pow.311 344 m <sup>2</sup> ). Wartość została ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.
<b>1.5.</b>	<b>wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Nie dotyczy
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Na 31.12.2022r. 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).
<b>1.7.</b>	<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.
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Saldo początkowe: 15 196,90 zł Zmniejszenia: 15 196,90 zł Zwiększenia: 0,00 zł Stan na 31.12.2022r.: 0,00 zł dotyczy sprzedaży ratalnej nieruchomości.
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	- kredyty i pożyczki = 7 947 968,00 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 0,00 zł
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	- kredyty = 2 587 970,00 zł
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	- kredyty = 18 612 000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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 31.12.2022r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 7 410 611,95 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 122 428,50 zł - zbiorów bibliotecznych (k. 014) wynosi 640 569,36 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 8 173 609,81 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 31.12.2022r. wynosi 32 496 407,93 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Saldo konta 760 na 31.12.2022r. wynosi 143 631,84 zł, w tym: - losowe z tyt. likwidacji szkód = 53 428,21 zł - darowizny = 19 400,00 zł - opłata przekształceniowa = 38 742,06 zł - pozostałe = 32 061,57 zł

<b>2.4.</b>	<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
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>

**Tabela 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
													aktualizacja
1													
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	0,00	136 656,08
2	Środki trwałe:	129 521 535,34	0,00	8 942 664,00	1 511 127,65	10 453 791,65	0,00	4 284,09	876 660,89	1 515 411,74	2 398 356,72	137 578 970,27	
Grupa 0	Grunty	9 659 955,71	0,00	3 636 997,02	0,00	3 636 997,02	0,00	0,00	669 026,52	0,00	669 026,52	12 627 926,21	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	39 933 283,74	0,00	3 531 560,29	0,00	3 531 560,29	0,00	0,00	7 172,33	0,00	7 172,33	43 457 671,70	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 822 671,65	0,00	1 613 358,59	1 266 437,65	2 879 796,24	0,00	0,00	85 636,76	1 266 437,65	1 352 074,41	75 350 393,48	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	662 528,29	0,00	0,00	244 690,00	244 690,00	0,00	0,00	29 486,04	244 690,00	274 176,04	633 042,25	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 020 539,16	0,00	30 590,10	0,00	30 590,10	0,00	4 284,09	2 400,00	4 284,09	10 968,18	1 040 161,08	
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	1 288 739,10	0,00	15 006,00	0,00	15 006,00	0,00	0,00	15 095,93	0,00	15 095,93	1 288 649,17	
Grupa 7	Środki transportu	2 475 594,81	0,00	115 152,00	0,00	115 152,00	0,00	0,00	65 331,00	0,00	65 331,00	2 525 415,81	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	647 849,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 512,31	0,00	2 512,31	645 337,10	
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 2022

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota
1	Odprawy emerytalne	275 195,55
2	Nagrody jubileuszowe	455 962,30
3	Ekwiwalent za urlop	77 519,61
<b>RAZEM:</b>		<b>808 677,46</b>

**Marzena  
Kulesza**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marzena Kulesza  
Data: 2023.04.26  
13:37:07 +02'00'

.....  
(główny księgowy)

**2023.04.25**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Bożena  
Kordek; Wójt  
Gminy  
Małkinia Górna**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bożena Kordek; Wójt  
Gminy Małkinia  
Górna  
Data: 2023.04.26  
13:35:40 +02'00'

.....  
(kierownik jednostki)