

**ZARZĄDZENIE NR 83/2024**  
**WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 14 maja 2024 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Małkinia Górna za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 z późn.zm.) Wójt Gminy Małkinia Górna zarządza, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Gminy w Małkini Górnej sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**Dariusz Stanisław Rafalik**

Załącznik do Zarządzenia Nr .../2024  
Wójta Gminy Małkinia Górna  
z dnia 14 maja 2024r

**Sprawozdanie Finansowe gminy Małkinia Górna za 2023 rok składa się z:**

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
- 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych
- 5) łącznej informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Małkinia Górna</b> ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina MAŁKINIA GÓRNA</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7E3F54EB44D3DF6A 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667920</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 751 022,61	1 418 785,24	I Zobowiązania	32 203 006,27	30 957 338,50
I.1 Środki pieniężne	1 751 022,61	1 418 785,24	I.1 Zobowiązania finansowe	31 619 626,00	30 947 938,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 751 022,61	1 418 785,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 471 688,00	2 708 360,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 147 938,00	28 239 578,00
II Należności i rozliczenia	103 055,49	63 342,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	583 380,27	9 400,50
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-31 404 247,17	-30 700 358,68
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-21 603 364,42	703 888,49
II.2 Należności od budżetów	109,04	1 216,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	703 888,49
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	102 946,45	62 126,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-16 229 054,42	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 374 310,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 374 310,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 175 192,75	-31 404 247,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 055 319,00	1 225 148,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 854 078,10</b>	<b>1 482 127,82</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 854 078,10</b>	<b>1 482 127,82</b>

Marzena Kulesza  
skarbnik

2024-02-23

rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
zarząd

BeSTia

7E3F54EB44D3DF6A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.13

Marzena Kulesza  
skarbnik

2024-02-23  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
zarząd

BeSTia

7E3F54EB44D3DF6A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Małkinia Górna</b>  ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego  89EB106F9D0C59BA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667920</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	125 156 246,15	127 794 126,88	A Fundusz	124 583 644,75	127 353 700,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	119 072 756,02	122 474 064,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	115 825 346,15	118 463 226,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 510 888,73	4 879 635,49
A.II.1 Środki trwałe	83 328 938,22	97 322 144,33	A.II.1 Zysk netto (+)	40 431 982,99	35 889 080,95
A.II.1.1 Grunty	12 627 926,21	12 684 231,01	A.II.2 Strata netto (-)	-34 921 094,26	-31 009 445,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 103 643,00	3 103 643,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 033 632,19	83 904 829,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	543 484,20	622 830,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	42 407,68	17 786,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 487,94	92 467,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 882 458,04	8 588 144,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 496 407,93	21 141 082,55	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	8 882 458,04	8 588 144,82
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	852 619,22	925 013,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 330 900,00	9 330 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 661 515,74	4 381 821,79
A.IV.1 Akcje i udziały	9 330 900,00	9 330 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 048 360,04	1 169 585,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	905 980,13	1 025 331,79

Marzena Kulesza  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

89EB106F9D0C59BA

Bożena Kordek  
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	62 013,79	90 956,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	715 548,94	429 813,87
B Aktywa obrotowe	8 309 856,64	8 147 718,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	204 503,83	111 111,91	D.II.8 Fundusze specjalne	636 420,18	565 622,87
B.I.1 Materiały	129 593,96	111 111,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	636 420,18	565 622,87
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	74 909,87	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 084 885,43	7 326 745,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 001,77	26 091,62			
B.II.2 Należności od budżetów	166 015,74	11 212,75			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 908 867,92	7 289 441,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 020 467,38	709 860,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	931 359,13	663 711,74			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	89 108,25	46 149,01			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marzena Kulesza  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

89EB106F9D0C59BA

Bożena Kordek

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>133 466 102,79</b>	<b>135 941 845,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>133 466 102,79</b>	<b>135 941 845,25</b>

Marzena Kulesza  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

89EB106F9D0C59BA

Bożena Kordek  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

Marzena Kulesza  
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

89EB106F9D0C59BA

Bożena Kordek  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Małkinia Górna</b>  ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667920</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A686A3A7CC97394F</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	69 268 236,08	59 007 037,04	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 553,04	911 221,57	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	69 183 683,04	58 095 815,47	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	62 374 762,46	52 046 084,51	
B.I. Amortyzacja	4 142 287,61	4 646 838,73	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 769 933,45	3 633 747,51	
B.III. Usługi obce	7 165 929,60	8 162 856,87	
B.IV. Podatki i opłaty	510 963,44	706 655,75	
B.V. Wynagrodzenia	19 663 569,17	21 441 114,76	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 293 038,52	5 960 612,52	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237 844,32	115 375,24	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	77 999,86	74 909,87	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 513 196,49	7 303 973,26	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 893 473,62	6 960 952,53	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	165 709,95	154 561,01	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 404,51	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	165 709,95	148 156,50	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	330,50	0,00	

Marzena Kulesza  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
kierownik jednostki

BeSTia

A686A3A7CC97394F

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	330,50	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	7 058 853,07	7 115 513,54
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	21 721,92	23 599,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 721,92	23 599,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 569 686,26	2 259 477,81
H.I.	Odsetki	1 569 686,26	2 259 477,81
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	5 510 888,73	4 879 635,49
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	5 510 888,73	4 879 635,49

Marzena Kulesza  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
kierownik jednostki

BeSTia

A686A3A7CC97394F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

Marzena Kulesza  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
kierownik jednostki

BeSTia

A686A3A7CC97394F

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
<p>Gmina Małkinia Górna</p> <p>ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA</p>			<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
550667920			49570336C4D0DEED	
				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		77 987 255,42	119 072 756,02
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		183 452 490,33	129 483 390,08
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		62 491 404,28	40 431 982,99
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		84 063 879,42	58 328 456,73
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		23 199 721,07	7 446 552,74
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 523 127,65	24 941,52
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		12 174 357,91	23 251 456,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		141 606 869,76	126 082 081,16
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		37 861 044,79	34 921 094,26
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		67 834 825,00	59 032 345,22
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 651 442,45	9 226 295,92
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 180 154,17	152 590,61
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		9 079 403,35	22 749 755,15
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		119 072 756,02	122 474 064,94

Marzena Kulesza  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	5 510 888,73	4 879 635,49
III.1.	zysk netto (+)	40 431 982,99	35 889 080,95
III.2.	strata netto (-)	-34 921 094,26	-31 009 445,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	124 583 644,75	127 353 700,43

Marzena Kulesza  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
kierownik jednostki

BeSTia

49570336C4D0DEED


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.02

Marzena Kulesza  
główny księgowy

2024-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Bożena Kordek  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Małkinia Górna  ul.Przedszkolna 1 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: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667920</b>		<p style="text-align: center;"><b>2AFAEF49A2E8975A</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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.30  
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>
	01.01.2023 – 31.12.2023
<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 Kietczewie - 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 31.12.2023r. wynosi 2 315 717,00 zł (pow. 314 748 m <sup>2</sup> ). Wartość została ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.
<b>1.5.</b>	<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
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Na 31.12.2023r. 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>
	Nie dotyczy
<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 = 8 327 578,00 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 0,00 zł
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	- kredyty = 2 488 000,00 zł
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	- kredyty = 17 424 000,00 zł
<b>1.10.</b>	<b>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</b>



	Nie dotyczy
<b>1.11.</b>	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
<b>1.12.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>1.13.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>1.14.</b>	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Nie dotyczy
<b>1.15.</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Tabela nr 2
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>
	Stan na 31.12.2023r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 7 921 047,79 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 165 121,80 zł - zbiorów bibliotecznych (k. 014) wynosi 727 410,40 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 8 813 579,99 zł
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Saldo konta 080 na 31.12.2023r. wynosi 21 141 082,55 zł
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Saldo konta 760 na 31.12.2023r. wynosi 34 413,45 zł, w tym: - losowe z tyt. likwidacji szkód = 8 539,00 zł - darowizny = 16 600,00 zł - opłata przekształceniowa = 6 208,51 zł - pozostałe = 3 065,94 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			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>		4	5	6	7		
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:	137 578 970,27	0,00	18 776 453,64	11 941,52	18 788 395,16	0,00	28 284,09	4 634,04	124 350,32	157 268,45	156 210 096,98
Grupa 0	Grunt	12 627 926,21	0,00	80 348,60	0,00	80 348,60	0,00	24 000,00	0,00	43,80	24 043,80	12 684 231,01
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 457 671,70	0,00	691 908,47	0,00	691 908,47	0,00	0,00	1 190,04	0,00	1 190,04	44 148 390,13
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 350 393,48	0,00	17 642 890,02	0,00	17 642 890,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 993 283,50
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	633 042,25	0,00	8 750,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	8 750,00	8 750,00	633 042,25
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 040 161,08	0,00	143 664,00	0,00	143 664,00	0,00	4 284,09	0,00	0,00	4 284,09	1 179 540,99
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 373,47	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 373,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 288 649,17	0,00	147 230,25	11 941,52	159 171,77	0,00	0,00	0,00	115 556,52	115 556,52	1 332 264,42
Grupa 7	Środki transportu	2 525 415,81	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 535 415,81
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	645 337,10	0,00	31 662,30	0,00	31 662,30	0,00	0,00	3 444,00	0,00	3 444,00	673 555,40
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

<sup>\*)</sup> Nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
		14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	136 656,08	0,00	0,00	136 656,08	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	54 250 032,03	4 646 838,75	8 918,13	58 887 952,65	83 328 938,24	97 322 144,33	
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	12 627 926,21	12 684 231,01	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 141 316,51	1 057 950,31	1 190,04	17 198 076,78	27 316 355,19	26 950 313,35	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 633 116,48	3 405 651,27	0,00	36 038 767,75	42 717 277,00	56 954 515,75	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	399 069,73	18 292,58	0,00	417 362,31	233 972,52	215 679,94	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 014 649,00	10 217,03	4 284,09	1 020 581,94	25 512,08	158 959,05	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 644,19	1 429,28	0,00	11 073,47	729,28	19 300,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 005 378,83	97 993,93	0,00	1 103 372,76	283 270,34	228 891,66	
Grupa 7	Środki transportu	2 483 008,13	34 621,33	0,00	2 517 629,46	42 407,68	17 786,35	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	563 849,16	20 683,02	3 444,00	581 088,18	81 487,94	92 467,22	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2023

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota
1	Odprawy emerytalne	432 081,63
2	Nagrody jubileuszowe	417 652,82
3	Ekwiwalent za urlop	64 530,13
<b>RAZEM:</b>		<b>914 264,58</b>

SKAŁYNIK GMINY

.....  
(główny księgowy) *Julesza*

2024.04.25  
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

*mgr Bożena Kordek*

.....  
(kierownik jednostki)



## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm.)Wójt Gminy Małkinia Górna przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe za rok ubiegły, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.