


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>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550667920</b>		<b>2AFAEF49A2E8975A</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)

\_\_\_\_\_  
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 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 31.12.2023r. 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		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:	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	Grunty	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	Koły 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	673 565,40
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

\*) Nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy





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>

SKAŁYŃNIK GMINY

.....  
(główny księgowy) *Własza*

2024.04.25  
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

*mgr Bogdan Kordek*

.....  
(kierownik jednostki)

