

ZARZĄDZENIE NR 70/2025
WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA

z dnia 30 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego gminy Małkinia Górna za 2024 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 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 2024 roku, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Dariusz Stanisław Rafalik

Załącznik do Zarządzenia Nr 70/2025

Wójta Gminy Małkinia Górna

z dnia 30 maja 2025r

Sprawozdanie Finansowe gminy Małkinia Górna za rok 2024, składające 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 Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA Numer identyfikacyjny REGON 550667920	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MAŁKINIA GÓRNA sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 527156EEF68ECEB5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 418 785,24	5 445 543,80	I Zobowiązania	30 957 338,50	32 552 431,18
I.1 Środki pieniężne	1 418 785,24	5 445 543,80	I.1 Zobowiązania finansowe	30 947 938,00	32 239 578,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 418 785,24	5 220 213,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 708 360,00	2 727 916,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	225 330,06	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 239 578,00	29 511 662,00
II Należności i rozliczenia	63 342,58	336 126,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 400,50	76 099,42
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	236 753,76
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 700 358,68	-30 074 438,00
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	703 888,49	400 590,68
II.2 Należności od budżetów	1 216,00	1 437,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	703 888,49	625 920,68
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	62 126,58	334 688,76	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-225 330,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	225 330,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-31 404 247,17	-30 700 358,68
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 225 148,00	3 303 676,84
Suma aktywów	1 482 127,82	5 781 670,02	Suma pasywów	1 482 127,82	5 781 670,02

Agnieszka Jastrzębska

2025-03-25

Dariusz Stanisław Rafalik

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

527156EEF68ECEB5

Agnieszka Jastrzębska
skarbnik

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
zarząd

BeSTia

527156EEF68ECEB5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA		Wysłać bez pisma przewodniego 4181402AC91EAC01
Numer identyfikacyjny REGON 550667920		
	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	127 794 126,88	142 273 911,57	A Fundusz	127 353 700,43	131 453 769,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	122 474 064,94	124 133 538,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	118 463 226,88	132 943 011,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 879 635,49	7 320 231,03
A.II.1 Środki trwałe	97 322 144,33	115 094 444,46	A.II.1 Zysk netto (+)	35 889 080,95	45 306 772,54
A.II.1.1 Grunty	12 684 231,01	12 815 046,39	A.II.2 Strata netto (-)	-31 009 445,46	-37 986 541,51
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	83 904 829,10	99 856 251,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	622 830,65	449 490,01	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	17 786,35	1 897 278,23	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	92 467,22	76 378,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 588 144,82	19 359 242,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 141 082,55	17 848 567,11	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	8 588 144,82	19 359 242,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	925 013,16	11 142 202,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	9 330 900,00	9 330 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 381 821,79	4 482 204,96
A.IV.1 Akcje i udziały	9 330 900,00	9 330 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 169 585,16	1 343 934,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 025 331,79	1 274 952,29

Agnieszka Jastrzębska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)
4181402AC91EAC01

Dariusz Stanisław Rafalik
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	90 956,18	93 473,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	429 813,87	438 472,37
B Aktywa obrotowe	8 147 718,37	8 539 100,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	111 111,91	110 893,88	D.II.8 Fundusze specjalne	565 622,87	584 001,81
B.I.1 Materiały	111 111,91	110 893,88	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	565 622,87	584 001,81
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 326 745,71	7 507 477,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	26 091,62	57 923,55			
B.II.2 Należności od budżetów	11 212,75	6 589,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 289 441,34	7 442 964,58			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	709 860,75	920 728,89			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	663 711,74	688 608,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	46 149,01	232 120,71			
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			

Agnieszka Jastrzębska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

4181402AC91EAC01

Dariusz Stanisław Rafalik
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	135 941 845,25	150 813 012,32	Suma pasywów	135 941 845,25	150 813 012,32

Agnieszka Jastrzębska
(główny księgowy)
BeSTia

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)
4181402AC91EAC01

Dariusz Stanisław Rafalik
(kierownik jednostki)

Agnieszka Jastrzębska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

4181402AC91EAC01

Dariusz Stanisław Rafalik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667920			Wysłać bez pisma przewodniego 1586550416952023 	
sporządzony na dzień 31-12-2024 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			59 007 037,04	71 042 259,27
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			911 221,57	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			58 095 815,47	71 042 259,27
B. Koszty działalności operacyjnej			52 046 084,51	62 055 468,25
B.I. Amortyzacja			4 646 838,73	5 089 311,35
B.II. Zużycie materiałów i energii			3 633 747,51	3 311 093,51
B.III. Usługi obce			8 162 856,87	9 886 982,97
B.IV. Podatki i opłaty			706 655,75	709 740,19
B.V. Wynagrodzenia			21 441 114,76	26 758 151,08
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			5 960 612,52	7 506 877,16
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			115 375,24	115 380,43
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			74 909,87	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			7 303 973,26	8 677 931,56
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			6 960 952,53	8 986 791,02
D. Pozostałe przychody operacyjne			154 561,01	442 404,54
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			6 404,51	342 389,07
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			148 156,50	100 015,47
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00

Agnieszka Jastrzębska

główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik

kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 115 513,54	9 429 195,56
G.	Przychody finansowe	23 599,76	19 754,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	23 599,76	19 754,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 259 477,81	2 128 718,83
H.I.	Odsetki	2 259 477,81	2 128 718,83
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 879 635,49	7 320 231,03
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 879 635,49	7 320 231,03

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

1586550416952023

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

1586550416952023

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Małkinia Górna ul.Przedszkolna 1 07-320 MAŁKINIA GÓRNA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667920			Wysłać bez pisma przewodniego ED2959179920B94F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		119 072 756,02	122 474 064,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		129 483 390,08	144 778 014,04
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		40 431 982,99	35 889 080,95
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		58 328 456,73	71 017 532,70
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 446 552,74	9 617 210,22
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		24 941,52	67 447,80
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		23 251 456,10	28 186 742,37
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		126 082 081,16	143 118 540,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		34 921 094,26	31 009 445,46
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		59 032 345,22	71 418 123,38
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 226 295,92	12 305 237,97
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		152 590,61	508 108,57
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		22 749 755,15	27 877 624,71
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		122 474 064,94	124 133 538,89

Agnieszka Jastrzębska

główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 879 635,49	7 320 231,03
III.1.	zysk netto (+)	35 889 080,95	45 306 772,54
III.2.	strata netto (-)	-31 009 445,46	-37 986 541,51
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	127 353 700,43	131 453 769,92

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

BeSTia

ED2959179920B94F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.29

Agnieszka Jastrzębska
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Stanisław Rafalik
kierownik jednostki

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

Strona 15

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA MAŁKINIA GÓRNA
1.2.	siedzibę jednostki
	MAŁKINIA GÓRNA
1.3.	adres jednostki
	UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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.	Inne informacje
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
	Tabela 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 danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Realna wartość gruntów Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Małkinia Górna na 31.12.2024r. wynosi 2 315 717,00 zł (pow. 314 748 m ²). Wartość została ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Na 31.12.2024r. 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.	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)
	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.	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- kredyty i pożyczki = 8 087 662,00 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty = 2 850 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	- kredyty = 18 574 000,00 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną 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 31.12.2024r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 7 906 717,50 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 164 401,80 zł - zbiorów bibliotecznych (k. 014) wynosi 579 056,88 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 8 650 176,18 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 31.12.2024r. wynosi 17 848 567,11 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Saldo konta 760 na 31.12.2024r. wynosi 408 314,46 zł, w tym: - losowe z tyt. likwidacji szkód = 8 753,35 zł - darowizny = 29 128,00 zł - opłata przekształceniowa = 6 159,07 zł - pozostałe = 364 274,04 zł
2.4.	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
	Nie dotyczy

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

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:	156 210 096,98	0,00	23 214 232,54	16 290,00	23 230 522,54	0,00	326 230,00	654 247,83	182 269,71	1 162 747,54	178 277 871,98
Grupa 0	Grunt	12 684 231,01	0,00	134 606,52	0,00	134 606,52	0,00	3 400,00	0,00	391,14	3 791,14	12 815 046,39
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	44 148 390,13	0,00	238 207,29	0,00	238 207,29	0,00	322 830,00	903,53	116 378,57	440 112,10	43 946 485,32
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 993 283,50	0,00	20 798 584,93	0,00	20 798 584,93	0,00	0,00	20 400,00	0,00	20 400,00	113 771 448,43
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	633 042,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 042,25
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 179 540,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 340,66	0,00	312 340,66	867 200,33
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	30 373,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 373,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 332 264,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 332 264,42
Grupa 7	Środki transportu	2 535 415,81	0,00	2 030 721,08	16 290,00	2 047 011,08	0,00	0,00	290 360,00	65 500,00	355 860,00	4 226 566,89
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gazie inodziej niesklasyfikowane	673 555,40	0,00	12 132,72	0,00	12 132,72	0,00	0,00	30 243,64	0,00	30 243,64	655 444,48
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

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:	58 887 952,65	5 105 275,55	809 800,68	63 183 427,52	97 322 144,33	115 094 444,46	
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	12 684 231,01	12 815 046,39	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17 198 076,78	1 071 717,32	161 833,88	18 107 960,22	26 950 313,35	25 838 525,10	
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 038 767,75	3 720 054,78	5 100,00	39 753 722,53	56 954 515,75	74 017 725,90	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	417 362,31	18 292,58	0,00	435 654,89	215 679,94	197 387,36	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 020 581,94	52 276,23	312 340,66	760 517,51	158 959,05	106 682,82	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 073,47	2 800,00	0,00	13 873,47	19 300,00	16 500,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 103 372,76	99 971,83	0,00	1 203 344,59	228 891,66	128 919,83	
Grupa 7	Środki transportu	2 517 629,46	111 941,70	300 282,50	2 329 288,66	17 786,35	1 897 278,23	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	581 088,18	28 221,11	30 243,64	579 065,65	92 467,22	76 378,83	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2024

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota
1	Odprawy emerytalne	575 536,52
2	Nagrody jubileuszowe	481 097,52
3	Ekwiwalent za urlop	125 133,10
RAZEM:		1 181 767,14

Agnieszka
Jastrzębska

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Jastrzębska
Data: 2025.04.29
11:21:12 +02'00'

.....

(główny księgowy)

2025.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz
Stanisław Rafalik
- Wójt Gminy
Małkinia Górna

Elektronicznie
podpisany przez
Dariusz Stanisław
Rafalik - Wójt Gminy
Małkinia Górna
Data: 2025.04.29
11:20:51 +02'00'

.....

(kierownik jednostki)

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 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.