

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY MASŁÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Masłów Pierwszy ul. Spokojna 2, 26-001 Masłów
1.3	adres jednostki
	Masłów Pierwszy ul. Spokojna 2, 26-001 Masłów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Stan na 31 grudnia 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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 Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie podlegają one ewidencji ilościowo wartościowej. Jeżeli cena nabycia przekracza 100zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej, b) składniki majątku: <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) odzież i umundurowanie; 2) meble i dywany, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu, zdadne do użytkowania w momencie nabycia o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich miesięcznych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej powyżej 3.500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich miesięcznych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500zł w skali roku budżetowego, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	brak

9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	2 113 884,84		724 134,80	0,00	724 134,80	0,00	58 914,50	0,00	58 914,50	2 779 105,14
RAZEM:		103 780 349,75	0,00	25 405 935,36	773 561,32	26 179 496,68	60 312,00	110 129,53	11 641 973,92	11 812 415,45	118 147 430,98

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
222 662,18		0,00	0,00	0,00	0,00	222 662,18	0,00	0,00
38 135 990,51	0,00	3 542 999,29	0,00	3 542 999,29	106 115,73	41 572 874,07	65 421 697,06	76 351 894,73
77 831,79		5 416,80	0,00	5 416,80	0,00	83 248,59	20 682 271,26	22 458 175,92
4 548 920,35		299 477,18	0,00	299 477,18	0,00	4 848 397,53	7 285 960,69	8 816 135,31
29 170 920,68		2 664 782,07	0,00	2 664 782,07	0,00	31 835 702,75	35 998 039,03	43 254 656,67
82 431,89		13 303,80	0,00	13 303,80	0,00	95 735,69	107 622,09	94 318,29
803 514,94		28 072,29	0,00	28 072,29	50 618,03	780 969,20	69 166,06	43 060,54
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
571 485,45		57 056,28	0,00	57 056,28	597,00	627 944,73	200 871,30	362 551,24
1 340 686,27		199 954,61	0,00	199 954,61	0,00	1 540 640,88	504 080,93	304 126,32
1 540 199,14		274 936,26	0,00	274 936,26	54 900,70	1 760 234,70	573 685,70	1 018 870,44
38 358 652,69	0,00	3 542 999,29	0,00	3 542 999,29	106 115,73	41 795 536,25	65 421 697,06	76 351 894,73

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					
	Nie dotyczy					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tu konto pozabilansowe)					
Grunty w wieczystym użytkowaniu						
L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dz. Nr 444/2; Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	Powierzchnia (m ²)	14 229	0	0	14 229
		Wartość (zł)	19 220,00	0,00	0,00	19 220,00
2.	Dz. Nr 444/1; Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	Powierzchnia (m ²)	571	0	0	571
		Wartość (zł)	780,00	0,00	0,00	780,00
3.	Dz. Nr 14/151; Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	Powierzchnia (m ²)	2 855	0	0	2 855
		Wartość (zł)	27 414,86	0,00	0,00	27 414,86
4.	Dz. Nr 14/153; Drogi	Powierzchnia (m ²)	1 489	0	1 489	0
		Wartość (zł)	14 588,88	0,00	14 588,88	0
5.	Dz. Nr 14/111; Inne tereny zabudowane	Powierzchnia (m ²)	2 213	0	0	2 213
		Wartość (zł)	192 421,00	0,00	0,00	192 421,00
R-M		Powierzchnia (m ²)	21357	0	1 489	19 868
		Wartość (zł)	254 424,74	0,00	14 588,88	19 685
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 (konto pozabilansowe)					

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (w zł)

L.p	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	487 – zestawy komputerowe	21 432,55	0	0,00	21 432,55

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość (w zł)
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały w Banku Spółdzielczym w Kielcach	40	4 000,00	0	0,00	0	0,00	40	4 000,00

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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	należność z tytułu kary za nieprawidłowe wykonanie umowy	81 378,27	0,00	0,00	81 378,27	0,00
2	odsetki od niezapłaconej należności z tytułu kary za nieprawidłowe wykonanie umowy	387,53	119 878,83	0,00	0,00	120 266,36
3	koszty sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	160 073,07	0,00	0,00	77 870,16	82 202,91
5	podatek rolny od osób fizycznych	3 867,28	0,00	0,00	1 501,79	2 365,49
6	podatek leśny od osób fizycznych	273,48	21,33	0,00	0,00	294,81
7	podatek od nieruchomości od osób prawnych	0,00	286 799,00	0,00	0,00	286 799,00
8	podatek od środków transportowych od osób prawnych	0,00	5 787,00	0,00	0,00	5 787,00
9	odsetki od wpłat podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób fizycznych	38 188,93	0,00	0,00	12 349,92	25 839,01
10	odsetki od wpłat podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób prawnych	0,00	92 433,00	0,00	0,00	92 433,00
11	odsetki od wpłat podatku od środków transportowych osób prawnych	0,00	3 447,00	0,00	0,00	3 447,00
12	opłata za gospodarowanie odpadami	59 674,46	22 806,69	0,00	0,00	82 481,15
Razem		343 843,02	531 172,85	0,00	173 100,14	701 915,73
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Brak danych					
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					
	Nie dotyczy					

b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Nie dotyczy			
c)	powyżej 5 lat			
	Nie dotyczy			
1.1 0.	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			
1.1 1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Brak danych			
1.1 2.	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			
1.1 3.	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			
1.1 4.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1	2	3	4
	1	Gwarancja należytego wykonania umowy	772 347,40	726 391,37
	2	Gwarancja nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	761 581,99	375 042,95
		Ogółem	1 533 929,39	1 401 434,32

1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
	1	Nagrody jubileuszowe	48 693,00
	2	Odprawy emerytalne i rentowe	28 440,00
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	06 600,40
	Ogółem		83 733,40
1.1 6.	inne informacje		
	Brak		
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Brak danych		
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 – 21.690.495,20		
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		
2.4	informację 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		
	Brak		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Brak		

(główny księgowy)

2024-04-02

(kierownik jednostki)