

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

1.1. Nazwa jednostki – Urząd Gminy w Majdanie Królewskim

1.2. Siedziba – Majdan Królewski

1.3. Adres – ul. Rynek 1A, 36-110 Majdan Królewski

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim jest wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania jednostki należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w tym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego. Zadania Urzędu Gminy określone zostały m. in. w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Do tych zadań w szczególności należą sprawy dotyczące m. in.:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Urząd Gminy wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. Jest to sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim.

4. Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej),
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- c) Zestawienia zmian w funduszu,
- d) Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Urząd Gminy w Majdanie Królewskim posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, wprowadzone Zarządzeniem Nr 219.2020 Wójta Gminy Majdan Królewski z dn. 2 stycznia 2020 r. z późn. zm., obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych,
 - b) opis systemu komputerowego,
 - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa trwale

Aktywa trwale obejmują: wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwale do których należą: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim nad którymi sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim przyjęto następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, wartości niematerialne i prawne od 0,01 zł do 10 000,00 zł zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Urząd Gminy w Majdanie Królewskim 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: meble i wyposażenie, komputery, drukarki, monitory, UPS-y, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, lodówki, klimatyzatory, aparaty telefoniczne i telefaksy, kserokopiarki,
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej, Urząd Gminy w Majdanie Królewskim wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i pasywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg

stawek określonych w ustawie z dn. 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je wg cen zakupu lub nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Przy wycenie materiałów i towarów stosuje się uproszczenie w związku ze znikomym wpływem na wynik finansowy, tj.:

- 1) materiały biurowe i środki czystości – w oparciu o zasadę istotności, uznaje się za zużyte w momencie ich wydania i księgowane są bezpośrednio w koszty,
- 2) paliwo – na koniec roku obrotowego po zsumowaniu paliwa we wszystkich bakach samochodów będących na stanie ewidencji środków trwałych Urzędu Gminy Majdan Królewski – w oparciu o zasadę istotności uznaje się za zużyte i księgowane jest bezpośrednio w koszty.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej (za wyjątkiem drewna, soli drogowej, piasku drogowego oraz koszy na odpady komunalne – przyjęcie na stan magazynu na podstawie faktury zakupowej).

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały

wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1070 z późn. zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Na podst. art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, w Urzędzie Gminy Majdan Królewski stosuje się następujące uproszczenia:

- 1) w stosunku do ciągłych kosztów pośrednich za media, tj. energię elektryczną , gaz, dostawę wody, odbiór ścieków, usługi telekomunikacyjne, a dotyczących jednego, dwóch lub więcej okresów sprawozdawczych, które nie mają wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy – księgowane są tylko do jednego okresu sprawozdawczego, tj. miesiąca wystawienia dokumentu,
- 2) w stosunku do ciągłych przychodów za media , tj. energię elektryczną , gaz, dostawę wody, odbiór ścieków, usługi telekomunikacyjne, a dotyczących jednego, dwóch lub więcej okresów sprawozdawczych, które nie mają wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy – księgowane są tylko do jednego okresu sprawozdawczego, tj. miesiąca wystawienia dokumentu,

- 3) rozliczenia międzyokresowe czynne, mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności i księgowane są w całości w księgach roku bieżącego. Uproszczenie stosuje się w stosunku do np.: prenumerat, opłat za stronę internetową, ubezpieczeń majątkowych, odpisu na ZFŚS.

5. Inne informacje – brak danych

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

Załączniki:

- Tab. 1. Zmiana wartości początkowej WNiP
- Tab. 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP
- Tab. 3 Zmiana wartości netto WNiP
- Tab. 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych
- Tab. 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych
- Tab. 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim nie posiada długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste

Urząd Gminy na dzień 31.12.2023r. nie posiada gruntów użytkowanych wieczyste, natomiast przekazał grunty w użytkowanie wieczyste innym podmiotom na kwotę - 23 440,00 zł – tabela nr 7 Użytkowanie wieczyste.

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.

Załącznik: Tab. 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków

trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

Nie dysponuje.

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)

Załącznik: Tab. 12 – Odpisy aktualizujące wartość należności

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dysponuje.

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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Brak zobowiązań długoterminowych.

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 dysponuje.

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występuje.

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.

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2023 roku nie posiada zobowiązań warunkowych.

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.

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim na dzień 31.12.2023r. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazał kwotę 1 330 364,45 zł – z tytułu należności długoterminowych (rozłożony na raty podatek od nieruchomości i rolny od osób fizycznych, należności za zajęcie pasa drogowego).

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (konto 241)

Łączna kwota otrzymanych przez Urzędzie Gminy w Majdanie Król. gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2023r. wynosi 1 288 655,49 zł.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2023r. w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim na świadczenia pracownicze wypłacono 295 039,39 zł – tabela nr 17.

1.16. Inne informacje

Wydatki poniesione w ramach Polskiego Ładu (wod-kan) – 3 800 000,00 zł

Wydatki poniesione w ramach Polskiego Ładu (drogi) – 2 063 691,85 zł

Wydatki poniesione w ramach Polskiego Ładu (Dzienny Dom Seniora) – 2 100 000,00 zł

Wydatki poniesione w ramach EFRR (Cyfrowa Gmina) – 49 604,63 zł

Wydatki poniesione w ramach EFRR (teren zieleni i rekreacji w MK) – 146 349,00 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim w 2023r. stanowi kwotę 11 865 125,72 zł, w tym odsetki – 0,00zł, różnice kursowe – 0,00zł.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły.

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 występuje.

2.5. Inne informacje

1. Wykaz projektów dofinansowanych ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz ze środków PFRON, których realizacja umów została zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją do weksla nieuzupełnionego (in blanco) - załącznik: Tabela 15.

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

Brak

Sporządziła: Katarzyna Flis



.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP w zł

L.p.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość końcowa - stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł	177 486,66	109 389,86	0,00	0,00	109 389,86	0,00	0,00	0,00	88 922,66	197 953,86
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	58 739,53	19 999,80	0,00	0,00	19 999,80	0,00	0,00	0,00	0,00	78 739,33
RAZEM		236 226,19	129 389,66	0,00	0,00	129 389,66	0,00	0,00	0,00	88 922,66	276 693,19

Tabela Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNIP w zł

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	166 968,58	5 866,01	0,00	0,00	5 866,01	0,00	0,00	0,00	0,00	172 834,59
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	58 739,53	19 999,80	0,00	0,00	19 999,80	0,00	0,00	0,00	0,00	78 739,33
RAZEM		225 708,11	25 865,81	0,00	0,00	25 865,81	0,00	0,00	0,00	0,00	251 573,92

Beata Tomczyk
27.03.2024

Tabela Nr 3 Zmiana wartości netto WNIP w zł

L.p.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość końcowa minus umorzenia)
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	10518,08	25119,27
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	0,00	0,00
SUMA		10518,08	25119,27

27.03.2024

Beata Tompa

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych w zł

L.p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość końcowa - stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunt	2 464 990,47 ✓	342 178,56 ✓	0,00	0,00	342 178,56	9 460,00	0,00	0,00	9 460,00	2 797 709,03 ✓
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 440,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 440,00 ✓
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 229 254,93 ✓	10 639 606,22 ✓	0,00	0,00	10 639 606,22 ✓	7 958 898,97 ✓	41 479,36 ✓	105 690,52 ✓	8 106 068,85 ✓	82 762 792,30 ✓
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 724 166,95 ✓	586 186,07 ✓	105 690,52 ✓	0,00	691 876,59 ✓	193 752,03 ✓	0,00	0,00	193 752,03 ✓	3 222 291,51 ✓
1.4.	Środki transportu - grupa 7	2 239 915,68 ✓	192 445,66 ✓	0,00	0,00	192 445,66 ✓	192 445,66 ✓	4 000,00 ✓	0,00	196 445,66 ✓	2 235 915,68 ✓
1.5.	Inne środki trwałe - grupa 8	433 033,50 ✓	24 354,00 ✓	0,00	0,00	24 354,00 ✓	0,00	12 688,00 ✓	0,00	12 688,00 ✓	444 699,50 ✓
	Razem konto 011	88 091 361,53	11 784 770,51	105 690,52 ✓	0,00	11 890 461,03	8 354 556,66	58 167,36	105 690,52	8 518 414,54	91 463 408,02
	Pozostałe środki trwałe konto 013	1 790 228,69 ✓	231 081,65 ✓	0,00	0,00	231 081,65	0,00	29 927,83 ✓	0,00	29 927,83 ✓	1 991 382,51 ✓
1.6.	Zbiory biblioteczne konto 014	9 396,89 ✓	0,00 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 396,89 ✓
	RAZEM	89 890 987,11	12 015 852,16	105 690,52	0,00	12 121 542,68	8 354 556,66	88 095,19	105 690,52	8 548 342,37	93 464 187,42

Beata Tompa

Tabela Nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w zł

L.p.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA					Umorzenie - stan na koniec roku
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Umorzenie gruntów stanowiących własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej	27 523 443,88	0,00	0,00	3 300 008,78	4 386,29	9 819,47	9 908,48	24 114,24	30 799 338,42	✓	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 212 374,43	0,00	9 908,48	217 326,13	0,00	227 234,61	0,00	0,00	1 439 609,04	✓	
1.4	Umorzenie środków transportu - grupa 7	2 019 140,19	0,00	0,00	89 731,00	162,94	4 000,00	0,00	4 162,94	2 104 708,25	✓	
1.5	Umorzenie innych środków trwałych - grupa 8	423 059,71	0,00	0,00	4 108,70	0,00	4 108,70	0,00	12 688,00	414 480,41	✓	
	Razem konto 011	31 178 018,21	0,00	9 908,48	3 611 174,61	4 549,23	26 507,47	9 908,48	40 965,18	34 758 136,12	✓	
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 013	1 790 228,69	0,00	0,00	231 081,65	0,00	231 081,65	0,00	29 927,83	1 991 382,51	✓	
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 014	9 396,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 396,89	✓	
	RAZEM	32 977 643,79	0,00	9 908,48	3 842 256,26	4 549,23	56 435,30	9 908,48	70 893,01	36 758 915,52		

Beata Tenyl

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

L-p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1	Grunty	2464990,47	2797709,03
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23440,00	23440,00
1.2	Budynki, lokale - grupa 1	6328987,70	6104251,33
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	46376823,35	45859202,55
	Grupa 3	1254745,16	1211803,54
	Grupa 4	173341,34	117246,73
1.3	Grupa 5	64611,90	372463,26
	Grupa 6	19094,12	81168,94
1.4	Środki transportu - grupa 7	220775,49	131207,43
1.5	Inne środki trwałe - grupa 8	9973,79	30219,09
	Razem	56913343,32	56705271,90
1.6	Pozostałe środki trwałe - konto 013	0,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe - konto 014	0,00	0,00
	RAZEM	56913343,32	56705271,90

27.03.2024

Beata Tamajka

Tab. 7 Użytkowanie wieczyście

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczyście (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	Nr działki	Powierzchnia (ha)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	-	0

27.03.2024
Beata Tęczyńska

Tabela nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

L.p.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Sprzęt obrony cywilnej	17001,40	0,00	0,00	17001,40
2	Monitor - APLMQS064831	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Czytnik kart RR 111 - 004186	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Czytnik kart RR 111 - 004187	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Czytnik kart z Pin Pad - RR 116-000367	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Router Nr fab. 210235G6AAZ0B8000222	1109,09	0,00	0,00	1109,09
7	Serwer Typ III Nr fabryczny CZ3142XNF8	7810,50	0,00	0,00	7810,50
8	SWITCH Nr fab. QK0F1B3026392	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Drukarka Xerox Nr 3176894406	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Drukarka Xerox Nr 3176894414	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Skaner HP Nr fab. CN17XAD02Q	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Drukarka OKI B412DN Nr AK 54040414	364,55	0,00	0,00	364,55
13	Zestaw komputerowy Nr fab. 00292476	2002,02	0,00	0,00	2002,02
14	Zestaw komputerowy PC2 AER H810B Nr fab. 1001184143	3364,05	0,00	0,00	3364,05
15.	Skaner odcisków palców model: HID DIGITAL PERSONA 5300 nr ser. N102C300913	306,27	0,00	0,00	306,27
16.	Skaner odcisków palców model: HID DIGITAL PERSONA 5300 nr ser. N102C300914	306,27	0,00	0,00	306,27
17	Skaner odcisków palców model: HID DIGITAL PERSONA 5300 nr ser. N102C300915	306,27	0,00	0,00	306,27
Razem		32570,42	0,00	0,00	32570,42

27.03.2024
Beata Tomasz

Tab.12 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI ZA 2023 R. (PODATKI I OPŁATY)

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie odpisu	Rozwiązanie odpisu	
1.	Nal. wątpliwe podatkowe	319 755,30	292 927,26	319 755,30	0	292 927,26
2.	Odsetki podatkowe wątpliwe	213 605,50	208 001,50	213 605,50	0	208 001,50
3.	Nal. wątpliwe odpady komunalne	16 578,39	20 261,36	16 578,39	0	20 261,36
4.	Ods. wątpliwe odp. komunalne	3 475,25	6 473,00	3 475,25	0	6 473,00
5.	Nal. wątpliwe śr. transportu	13 822,64	170,00	0	0	13 992,64
6.	Ods. wątpliwe śr. transportu	3 902,00	1 058,00	0	0	4 960,00
7.	Nal. wątpl. opt. eksploatacyjna	16 843,40	0	0	3 692,57	13 150,83
8.	Ods. wątpl. opt. eksploatacyjna	15 502,00	2 183,00	0	4 132,00	13 553,00
	RAZEM:	603 484,48	531 074,12	553 414,44	7 824,57	573 319,59

Spis treści:
M. P. posławska
Insp. ds. obsługi podatników



Tab.12 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI ZA 2023 R. (NIEPODATKOWE)

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie odpisu	Rozwiązanie odpisu	
1.	Nal. wątpliwe niepodatkowe - REKOMPENSATY	2 402,41	374,34	0	0	2 776,75
2.	Nal. wątpliwe niepodatkowe - LISBUD	32 532,50	0	0	0	32 532,50
3.	Ods. wątpliwe niepodatkowe – LISBUD	12 348,68	3 583,25	0	0	15 931,93
	RAZEM:	47 283,59	3 957,59	0	0	51 241,18

gr Dombek



Tabela Nr. 17.

**Załącznik do Informacji dodatkowej za 2023 rok
Urząd Gminy Majdan Królewski**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalno-rentowe	146.820,00 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	107.138,23 zł
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	41.081,16 zł
SUMA		295.039,39 zł

Sporz.:

Z up. Wójta Gminy

Edyta Wójcik

Insp. kontrol. ds. Księgowości Budżetowej

Tabela 15. Kwota 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 w 2023 roku (konto pozabilansowe 244)

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Stan na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania wekslowe z tyt. podpisanych umów o dofinansowanie inwestycji, w tym:	3 890 780,50	3 890 780,50
1.1.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Majdan Królewski (2015r.)	486 631,00	486 631,00
1.2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104070R do części wsi „Zagórze” w Komorowie Gmina Majdan Królewski (2016r.)	633 211,00	633 211,00
1.3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104051R do części wsi „Krzywica” w Hucie Komorowskiej Gmina Majdan Królewski (2016r.)	881 035,00	881 035,00
1.4.	Przebudowa drogi gminnej do części wsi „Jeziorko” w Woli Rusinowskiej Gmina Majdan Królewski (2016r.)	742 881,00	742 881,00
1.5.	Przebudowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Majdan Królewski (2017r.)	712 658,00	712 658,00
1.6.	Budowa i zagospodarowanie publicznego terenu zieleni i rekreacji w Majdanie Królewskim (2018r.)	251 402,00	251 402,00
1.7.	Zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych dofinansowanego ze środków PFRON (2020r.)	182 962,50	182 962,50

Sporządził: Flis Katarzyna