

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 31.12.2024 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 księgowy zgodnie 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 31.12.2024 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 żadnych 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,
- 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 np. drewna, soli drogowej, piasku drogowego, chloru wapnia, dużych ilości papieru do drukarki 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, natomiast w 2024r. nie dokonywał odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Urząd Gminy na dzień 31.12.2024r. nie posiada gruntów użytkowanych w 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 2024 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 (konto 840).

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim na dzień 31.12.2024r. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazał kwotę 931.380,67 zł – z tytułu należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego.

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

Łączna kwota otrzymanych przez Urząd Gminy w Majdanie Król. gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2024r. wynosi 1 727 882,46 zł.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2024r. w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim na świadczenia pracownicze wypłacono 294 768,02 zł – tabela nr 17.

1.16. Inne informacje

Wydatki poniesione w ramach Polskiego Ładu (wod-kan) – 1 890 500,00 zł

Wydatki poniesione w ramach Polskiego Ładu (drogi) – 2 198 280,45 zł

Wydatki poniesione w ramach Polskiego Ładu (Dzienny Dom Seniora) – 2 150 000,00 zł

Wydatki poniesione w ramach KPO (Żłobek w MK) – 987 748,15 zł

Wydatki poniesione w ramach EFRR (Poprawa poz. cyberbezpieczeństwa) – 2 430,00 zł

Wydatki poniesione w ramach EFRR (dr. Osiedla Podlasek) – 622 195,00 zł

Wydatki poniesione w ramach RPOZ (Zabytkowy kościół w MK) – 1 380 059,16 zł

Urząd Gminy na dzień 31.12.2024r. posiada 50 udziałów po 100 zł każdy, co daje wartość 5 000 zł w Spółdzielni Energetycznej Majdan Królewski.

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 (Tabela nr 16)

Koszt wytworzenia środków trwałych w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim w 2024r. stanowi kwotę 13 330 228,61 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

Podpisuję
z CenCert 

Podpisany elektronicznie przez
Małgorzata Letniowska
28.03.2025
10:38:40 +01'00'

Podpisuję
z CenCert 

Podpisany elektronicznie przez
Jerzy Wilk
28.03.2025
11:24:45 +01'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

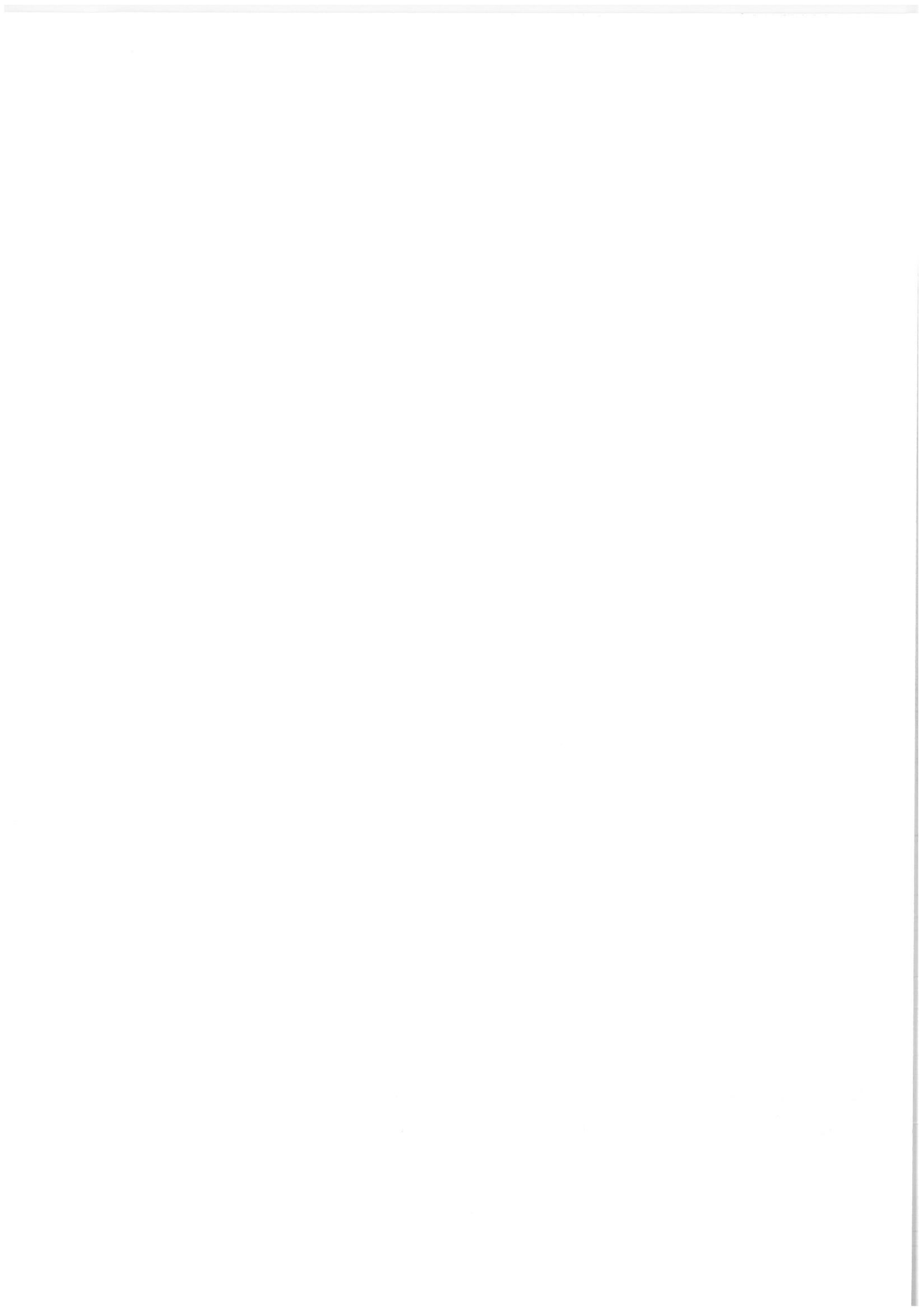


Tabela Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP w zł

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Wartość końcowa - stan na koniec roku
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł	197 953,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 953,86
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	78 739,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 739,33
RAZEM		276 693,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 693,19

Beata Tomasz

Tabela Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNIP w zł

Lp.	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 umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	172 834,59	9 344,82	0,00	0,00	9 344,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 179,41
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	78 739,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 739,33
RAZEM		251 573,92	9 344,82	0,00	0,00	9 344,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 918,74

Beata Tomasz

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)	25119,27	15774,45
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	0,00	0,00
SUMA		25119,27	15774,45

Beata Tomczyńska

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.	Grunty	2 797 709,03 ✓	141 297,99 ✓	0,00	0,00	141 297,99	26 381,50 ✓	0,00	0,00	26 381,50 ✓	2 912 625,52 ✓
1.1.1.	Grunty 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	82 762 792,30 ✓	15 088 105,01 ✓	274 014,92	0,00	15 362 119,93 ✓	1 926 383,93 ✓	3 600,00	0,00	1 929 983,93 ✓	96 194 928,30 ✓
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 222 291,51 ✓	264 935,08	0,00	0,00	264 935,08 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	3 487 226,59 ✓
1.4.	Środki transportu - grupa 7	2 235 915,68 ✓	1 411 362,01 ✓	0,00	0,00	1 411 362,01 ✓	0,00	0,00	3 438,00 ✓	3 438,00 ✓	3 643 839,69 ✓
1.5.	Inne środki trwałe - grupa 8	444 699,50	761 976,61 ✓	0,00	0,00	761 976,61 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 676,11 ✓
	Razem konto 011	91 463 408,02 ✓	17 667 676,70 ✓	274 014,92	0,00	17 941 691,62 ✓	1 952 765,43 ✓	3 600,00	3 438,00 ✓	1 959 803,43 ✓	107 445 296,21 ✓
1.6.	Pozostałe środki trwałe konto 013	1 991 382,51 ✓	328 019,14 ✓	0,00	0,00	328 019,14 ✓	30 132,50 ✓	0,00	0,00	30 132,50 ✓	2 289 269,15 ✓
	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	93 464 187,42	17 995 695,84	274 014,92	0,00	18 269 710,76	1 982 897,93	3 600,00	3 438,00	1 989 935,93	109 743 962,25

Beata Toufik

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	
1.1	Umorzenie Gruntów	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
1.2	Umorzenie budynków, lokali, obiektów inżynierii lądowej i wodnej	30 799 338,42	0,00	108 065,94	3 569 914,45	3 677 980,39	0,00	1 809,00	0,00	1 809,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 439 609,04	0,00	0,00	277 128,92	277 128,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Umorzenie środków transportu grupa 7	2 104 708,25	0,00	0,00	114 291,75	114 291,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Umorzenie innych środków trwałych - grupa 8	414 480,41	0,00	0,00	45 258,35	45 258,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem konto 011	34 758 136,12	0,00	108 065,94	4 006 593,47	4 114 659,41	0,00	1 809,00	0,00	1 809,00
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 013	1 991 382,51	328 019,14	0,00	0,00	328 019,14	30 132,50	0,00	0,00	30 132,50
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - konto 014	9 396,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	36 758 915,52	328 019,14	108 065,94	4 006 593,47	4 442 678,55	30 132,50	1 809,00	0,00	31 941,50
										41 169 652,57

Besta Tough

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	2797709,03	2912625,52
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23440,00	23440,00
1.2	Budynki, lokale - grupa 1	6104251,33	10069773,18
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - grupa 2	45859202,55	51649645,31
	Grupa 3	1211803,54	1352609,32
	Grupa 4	117246,73	61152,12
1.3	Grupa 5	372463,26	289802,29
	Grupa 6	81168,94	66924,90
1.4	Środki transportu - grupa 7	131207,43	1424839,69
1.5	Inne środki trwałe - grupa 8	30219,09	746937,35
	Razem	56705271,90	68574309,68
1.6	Pozostałe środki trwałe - konto 013	0,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe - konto 014	0,00	0,00
	RAZEM	56705271,90	68574309,68

Beata Tomaj

Tab. 7 Użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (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	0,00	-	0

Beata Tomych

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 - APLMQ5064831	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. 210235G6AAZ088000222	1109,09	✓ 0,00	0,00	1109,09
7	Serwer Typ III Nr fabryczny CZ3142XNFB	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
18	Przenośne urządzenie magazynujące (pen drive) model DTX64GB Kingston Pendrive Data Traveler Exodia 64 GB	0,00	0,00	15,98	15,98
Razem		32570,42	15,98	0,00	32586,40

Beata Tomczyk

Tab.12 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI ZA 2024 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	2 776,75	0	0	0	2 776,75
2.	Nal. wątpliwe niepodatkowe - LISBUD	32 532,50	0	0	0	32 532,50
3.	Ods. wątpliwe niepodatkowe - LISBUD	15 931,93	3 325,98	0	0	19 257,91
	RAZEM:	51 241,18	3 325,98	0	0	54 567,16

ujj
Dawidnik

Tab.12 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI ZA 2024 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	292 927,26	266 072,39	292 927,26	0	266 072,39
2.	Odsetki podatkowe wątpliwe	208 001,50	236 036,75	208 001,50	0	236 036,75
3.	Nal. wątpliwe odpady komunalne	20 261,36	23 823,00	20 261,36	0	23 823,00
4.	Ods. wątpliwe odp. komunalne	6 473,00	9 512,75	6 473,00	0	9 512,75
5.	Nal. wątpliwe śr. transportu	13 992,64	85,00	0	0	14 077,64
6.	Ods. wątpliwe śr. transportu	4 960,00	994,00	0	0	5 954,00
7.	Nal. wątpl. opł. eksploatacyjna	13 150,83	0	0	45,26	13 105,57
8.	Ods. wątpl. opł. eksploatacyjna	13 553,00	1 901,35	0	55,35	15 399,00
	RAZEM:	573 319,59	538 425,24	527 663,12	100,61	583 981,10

Sprowadzić
 m. Proportionalis
 Sum. ds. osiągnięcia podatkowej
 f. Skaz - niep. ob. najw. ani podatki
 i op. id.

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 2024 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	434 364,50
1.1.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Majdan Królewski (2015r.)	486 631,00	0,00
1.2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104070R do części wsi „Zagórze” w Komorowie Gmina Majdan Królewski (2016r.)	633 211,00	0,00
1.3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104051R do części wsi „Krzywica” w Hucie Komorowskiej Gmina Majdan Królewski (2016r.)	881 035,00	0,00
1.4.	Przebudowa drogi gminnej do części wsi „Jeziorko” w Woli Rusinowskiej Gmina Majdan Królewski (2016r.)	742 881,00	0,00
1.5.	Przebudowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Majdan Królewski (2017r.)	712 658,00	0,00
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

Tabela nr 16 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem w zł	W tym:	
			Odsetki w zł	Różnice kursowe w zł
1.	080-2: Infrastruktura wod-kan	1 714 016,92	-	-
2.	080-3: Dom dziennego pobytu seniorów	2 260 818,46	-	-
3.	080-4: Piłkochwyty przy boisku sportowym na ter. PSP Komorów	35 000,00	-	-
4.	080-6: Piłkochwyty przy boisku sportowym na stadionie w MK	25 000,00	-	-
5.	080-8: Dr. ul. Zielona 104064R	94 722,90	-	-
6.	080-9: Dr. w MK nr 104079 Ciulak-Podmurynia	490 746,98	-	-
7.	080-14: Rurociąg wody surowej na ujęciu wody w Hucie Kom.	55 587,56	-	-
8.	080-16: Zestaw hydroforowy w przepompowni wody w HK	121 779,45	-	-
9.	080-19: Dr. 104099R do Krzastków w BG	2 226 043,05	-	-
10.	080-21: Zadaszenie na rowery przy PSP w Klatkach	24 981,30	-	-
11.	080-22: Żłobek w Majdanie Król.	1 215 007,20	-	-
12.	080-23: Oświetlenie drogowe – unowocześnienie systemu	124 658,00	-	-
13.	080-24: Studnie głębinowe S2A i S5A na ujęciu wody w HK	1 500,00	-	-
14.	080-25: Dr. wew. w MK na dz. Nr 1839	65 084,64	-	-
15.	080-26: Dr. gminna Nr 104061R Osada-Obarówka w Hucie Kom.	243 991,19	-	-
16.	080-27: Oczyszczalnia ścieków w Majdanie Król.	95 218,50	-	-
17.	080-29: Dr. wew. w Rusinowie na dz. nr 235	180 881,48	-	-
18.	080-31: Farma fotowoltaiczna w Krzatce	449 262,21	-	-
19.	080-32: Dr. Stawisko-Gadka w Rusinowie nr 104118R	7 000,00	-	-
20.	080-35: Dr. Rozkopana nr 104097R	591 442,20	-	-
21.	080-37: Dr. Stawy – Obarówka – Bór nr 104060R	963 528,07	-	-
22.	080-38: Drogi Osiedla Podlasek nr 104076R	1 709 400,87	-	-
23.	080-44: Chodnik w pasie dr. 104058R Huta Kom. przez wieś	577 995,33	-	-
24.	080-47: Garaż dla OSP w Brzostowej Górze	56 562,30	-	-
RAZEM		13 330 228,61	-	-

Sporządził: Katarzyna Flis

Majdan Królewski, 17.02.2025r.

Tabela Nr. 17.

Załącznik do Informacji dodatkowej za 2024 rok
Urząd Gminy Majdan Królewski

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalno-rentowe	103.320,00 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	118.155,13 zł
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	73.292,89 zł
SUMA		294.768,02 zł

Sporz.:

Z up. Wójta Gminy

Edyta Wójcik

Inspektor ds. Księgowości Budżetowej