

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik Nr-12

1.	Wyprzedzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1	nazwa jednostki GININA KUZŃNICA
1.2	siedziba jednostki KUZŃNICA
1.3	adres jednostki ul. Plac 1000 -lecia PP 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: -ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - edukacji publicznej, - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, - targowisk i hal targowych, - zieleni gminnej i zadrzewień, - omeniarzy gminnych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, - promocji gminy, - współpracy z organizacjami pozarządowymi, - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi i innymi państw
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane bieżące, jeżeli w skład jednostki nadzorczej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Sprawozdanie łączne jednostek organizacyjnych gminy (Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa, Przedszkole Samorządowe, GOPS, ZGGM)
4	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.) 2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odosobione w koszty bieżącego roku 3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonych w tej decyzji

	4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu
5.	5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. inne informacje
	Brak
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, przenieszenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	wg załącznika
1.2	aktualna 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 dokonano odpisów aktualizacyjnych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	296 473,13 zł
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
	7 415,67
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiadamy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach w wykorzystaniu, powiększeniu i stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego
	wg załącznika
1.8	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie wystąpiły
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	1 350 000,00 zł powyżej 1 roku do 3 lat
b)	1 200 000,00 zł powyżej 3 do 5 lat
c)	1 750 000,00 zł powyżej 5 lat
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 wystąpiły
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancja należytego wykonania umowy - 385 824,01 zł Rękojmia za wady 399 472,02 zł
1.15	kwotę wypracowanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wynagrodzenia osobowe wynagrodzenia bezosobowe zUS pracodawcy w kwocie 5 773 250,77 zł. w kwocie 188 544,02 zł. w kwocie 999 999,29 zł

fundusz pracy w kwocie 92.859,48 zł
dotatek wiejski i f. zdrowotny nauczycieli w kwocie 144.178,31 zł
odpis na PPK w kwocie 2.991,91 zł

1.16 Inne informacje
Nadwyżka środków obrotowych wykazana w bilansie dotyczy środków przekazanych do budżetu pozostałych na koncie dochodów własnych jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową 9,00 zł

2.	2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie wystąpiły	
	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	nie wystąpiły	
	2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	
	2.4	Przychody z tytułu należnego zwrotu podatku VAT związane z budową linii wodociągowej w kwocie 101.712 zł. Uzyskano odškodowania za zniszczony majątek na kwotę 249,99 zł. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów	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	

MAŁGOSIŃSKA SPÓŁNIA
MAŁGOSIŃSKA
mgr Marta Małgosińska

02.05.2023
 (rok, miesiąc, dzień)

Paweł Miłkiewicz
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik do pkt. 1.1

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przenieszenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)		zbycie	likwidacja	Inne		
1.1	Grupy finansowe i inne wartości niematerialne i prawne	3 448 688,78		198 595,23		198 595,23	8 985,00		9 873,00	11	18 858,00	3 628 426,01
1.2	Immateriowe	48 780 356,72		11 583 466,05		11 583 466,05	71 485,78		450 902,13		522 387,91	59 841 434,86
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 956 392,12		146 682,51		146 682,51	0,00	41 931,66	22 677,51		64 609,17	2 038 465,46
1.5	Inne środki trwałe	1 719 788,80		1 129 801,99		1 129 801,99	453 977,00		5 009,00		453 977,00	2 395 593,79
1.5.2	Inne środki trwałe - konto 013	1 828 166,90		239 019,66		239 019,66			5 009,00		5 009,00	2 062 177,56
1.5.3	Księgobitki - konto 014	398 688,6		0,00		0,00			0,00		0,00	93 688,60
1.5.4	Wartości niematerialne i prawne - konto 020	100 071,16		6 558,46		6 558,46			0,00		0,00	106 629,62
	Razem	57 927 133,08		0,00		13 304 123,90	534 447,78	46 940,66	483 452,64		1 064 841,08	70 166 415,90

Umożliwienie stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Umożliwienie stan		Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	stan na koniec roku obrotowego (19-20)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00				0,00		0,00	3 448 688,78	3 628 426,01

17 651 176,90		2 085 956,82	2 085 956,82	417 723,42	19 319 412,30	31 129 177,82	40 522 022,56
1 095 247,31		146 511,04	146 511,04	43 411,10	1 198 347,25	861 144,81	840 118,21
1 533 068,58		80 321,10	80 321,10	440 477,00	1 172 912,68	186 700,22	1 222 681,11
1 828 166,90		239 019,66	239 019,66	5 009,00	2 062 177,56	0,00	0,00
93 688,60		0,00	0,00		93 688,60		0,00
100 071,16		6 558,46	6 558,46		106 629,62	0,00	0,00
22 301 421,45		2 312 788,96	0,00	2 312 788,96	906 620,52	23 953 168,01	35 625 711,53
							46 213 247,89

Załącznik do pkt. 1.4

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			powierzchnia (m2)	wartość zł.	zwiększenia	zmniejszenia	
1	Kowale Kolonia 8/1	Powierzchnia (m2)	5490	6807,59			5490
		wartość zł.		6807,59			6807,59
		Powierzchnia (m2)		8506			8506
		wartość zł.		10547,41			10547,41
2	Kowale Kolonia 8/3	Powierzchnia (m2)	1648	1648			1648
		wartość zł.		170476,3			170476,3
3	Kuchnia 842/3	Powierzchnia (m2)	225	225			225
		wartość zł.		2765,75			2765,75
4	Kuchnia 842/21	Powierzchnia (m2)	2103	2103			2103
		wartość zł.		7189,43			7189,43
5	Kuchnia 842/31	Powierzchnia (m2)	4296	4296			4296
		wartość zł.		14744,25			14744,25
6	Kuchnia 842/34	Powierzchnia (m2)	758	758			758
		wartość zł.		14630,7			14630,7
7	Kuchnia 853/5	Powierzchnia (m2)	3656	3656			3656
		wartość zł.		53501,7			53501,7
8	Kuchnia 271/4	Powierzchnia (m2)	779	779			779
		wartość zł.		15810			15810
9	Kuchnia 271/2	Powierzchnia (m2)					
		wartość zł.					

Załącznik do pkt. 1.5

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Umowa użytkowania	7 415,67			7 415,67

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik do pkt. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	należność główna	697.413,95	141.985,89		133.409,34
					705.990,50

2.	odsetki	318.614,17	90.033,83	82.669,07	325.978,93
----	---------	------------	-----------	-----------	------------

Prof. dr. sc. Zvezdana Kraljic