

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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 2024 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)

	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: 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: - 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: 1) odzież i umundurowanie; 2) meble i dywany, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: - 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). 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%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 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

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										
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	449 239,64		92 124,35	0,00	92 124,35		5 803,20	0,00	5 803,20	535 560,79
2.	ŚRODKI TRWAŁE	167 508 307,67	0,00	15 612 991,73	12 701 970,62	28 314 962,35	159 078,61	150 159,68	39 687,88	703 926,17	195 119 343,85
1)	Grunty	23 368 353,99		173 286,70	11 442 986,00	11 616 272,70	159 078,61	0,00	0,00	159 078,61	34 825 548,08
2)	Budynki i lokale	51 816 775,69		1 830 058,93	0,00	1 830 058,93	0,00	37 238,20	0,00	37 238,20	53 609 596,42
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 545 683,68		11 726 664,53	1 232 497,12	12 959 161,65	0,00	0,00	80 904,00	80 904,00	91 423 941,33
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 185 917,41		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 185 917,41
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 110 121,85		486 755,03	400,00	487 155,03	0,00	17 169,05	0,00	17 169,05	2 580 107,83
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	85 466,13		6 002,99	19 722,98	25 725,97	0,00	0,00	0,00	0,00	111 192,10
7)	Urządzenia techniczne	1 877 093,23		74 460,23	0,00	74 460,23	0,00	21 394,28	0,00	21 394,28	1 930 159,18
8)	Środki transportu	1 845 767,10		559 018,03	0,00	559 018,03	0,00	0,00	293 897,38	293 897,38	2 110 887,75
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	6 673 128,59		756 745,29	6 364,52	763 109,81	0,00	74 358,15	19 886,50	94 244,65	7 341 993,75
RAZEM:		167 957 547,31	0,00	15 705 116,08	12 701 970,62	28 407 086,70	159 078,61	155 962,88	394 687,88	709 729,37	195 654 904,64

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 (m²)	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 (m²)	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 (m²)	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 (m²)	1 489	0	1 489	0
			Wartość (zł)	14 588,88	0,00	14 588,88	0,00
	R-M		Powierzchnia (m²)	19 144	0	1 489	17 655
			Wartość (zł)	62 003,74	0,00	14 588,88	47 414,86
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 trwale 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	27 136,72	0	0,00	27 136,72	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						

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	120 266,36	2 385,00	0,00	0,00	122 651,36
2	odsetki od niezapłaconej należności z tytułu kary za nieprawidłowe wykonanie umowy	0,00	102,18	0,00	0,00	102,18
3	koszty sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	82 202,91	0,00	0,00	8 065,38	74 137,53
5	podatek rolny od osób fizycznych	2 365,49	0,00	0,00	825,49	1 540,00
6	podatek leśny od osób fizycznych	294,81	61,30	0,00	0,00	356,11
7	podatek od nieruchomości od osób prawnych	286 799,00	56 186,00	0,00	0,00	342 985,00
8	podatek od środków transportowych od osób prawnych	5 787,00	0,00	0,00	5 787,00	0,00
9	odsetki od wpłat podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób fizycznych	25 839,01	4 986,14	0,00	0,00	30 825,15
10	odsetki od wpłat podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób prawnych	92 433,00	4 060,00	0,00	0,00	96 493,00
11	odsetki od wpłat podatku od środków transportowych osób prawnych	3 447,00	0,00	0,00	3 447,00	0,00
12	opłata za gospodarowanie odpadami	82 481,15	8 654,14	0,00	382,21	90 753,08
13	fundusz alimentacyjny	4 034 267,28	477 132,73	0,00	135 543,38	4 375 856,63
14	zaliczka alimentacyjna	321 244,36	0,00	0,00	767,57	320 476,79
	Razem	5 057 427,37	553 567,49	0,00	154 818,03	5 456 176,83
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Brak danych			
1.1 2.	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			
1.1 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.	łączną 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	726 391,37	855 101,58
	2	Gwarancja nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	675 042,95	704 528,16
	Ogółem		1 401 434,32	1 559 629,74

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	409 423,53
	2	Odprawy emerytalne i rentowe	79 800,00
	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	62 048,92
	4	Jednorazowe świadczenie na start	4 000,00
	Ogółem		555 272,45
1.1 6.	inne informacje: w grupie 8-narzędzia, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane ujęte są zbiory biblioteczne 629 624,51 zł.		
	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 – 16 997 564,13		
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)

2025-04-22

(kierownik jednostki)