

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Mińsk Mazowiecki</b>
1.3	adres jednostki
	<b>05-300 Mińsk Mazowiecki ul. Chełmońskiego 14</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>jednostka organizacyjna przy pomocy, której Wójt Gminy Mińsk Mazowiecki wykonuje zadania własne określone w ustawie o samorządzie gminnym, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania z zakresu organizacji przygotowania i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023-31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>b) udziały w innych jednostkach , oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,</li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności</li> <li>g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>h) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości</li> </ul> <p>Środki trwałe o wartości do 10 000 zł umarzone są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 500 zł. Wyjątkiem od tej zasady są meble i dywany, dla których prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową bez względu na cenę.</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

1.																																											
1.1.	szczególony 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																																										
	<b>dane dotyczące pkt 1.1. prezentowane są w tabelach nr 1 i nr 2, które stanowią załączniki do niniejszej informacji</b>																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																										
	-																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																										
	-																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>140000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>140000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	140000,00	0,00	0,00	140000,00																																		
Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																								
140000,00	0,00	0,00	140000,00																																								
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa środków trwałych według KŚT</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>0-Grunty</td> <td>495379,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>495379,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>1-Budynki i lokale</td> <td>621790,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>621790,50</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>44752,33</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>44752,33</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</td> <td>15584,88</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>15584,88</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane</td> <td>13688,73</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>13688,73</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>1191195,44</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1191195,44</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	1.	0-Grunty	495379,00	0,00	0,00	495379,00	2.	1-Budynki i lokale	621790,50	0,00	0,00	621790,50	3.	2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44752,33	0,00	0,00	44752,33	4.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88	5.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	13688,73	0,00	0,00	13688,73		Ogółem	1191195,44	0,00	0,00	1191195,44
Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																						
1.	0-Grunty	495379,00	0,00	0,00	495379,00																																						
2.	1-Budynki i lokale	621790,50	0,00	0,00	621790,50																																						
3.	2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44752,33	0,00	0,00	44752,33																																						
4.	4-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15584,88	0,00	0,00	15584,88																																						
5.	8-Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	13688,73	0,00	0,00	13688,73																																						
	Ogółem	1191195,44	0,00	0,00	1191195,44																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																										
	-																																										
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)																																										
	<b>dane dotyczące pkt 1.7. prezentowane są w tabeli nr 3, która stanowi załącznik do niniejszej informacji</b>																																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																										
	-																																										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																										

a)	powyżej 1 roku do 3 lat			
	<b>Stan na początek roku</b>		<b>Stan na koniec roku</b>	
	7882735,00		9067469,16	
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	<b>Stan na początek roku</b>		<b>Stan na koniec roku</b>	
	0,00		536779,16	
c)	powyżej 5 lat			
	<b>Stan na początek roku</b>		<b>Stan na koniec roku</b>	
	0,00		765356,32	
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			
	-			
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	<b>stan na początek roku</b>		<b>stan na koniec roku</b>	
	<b>wartość zobowiązań</b>	<b>forma zabezpieczenia</b>	<b>wartość zobowiązań</b>	<b>forma zabezpieczenia</b>
	10894780,00	weksle in blanco	16590039,00	weksle in blanco
1.12.	łącną 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			
	-			
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			
	<b>wykaz istotnych pozycji biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela nr 4, która stanowi załącznik do niniejszej informacji</b>			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<b>otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie stanowią wartość 1044979,66</b>			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	<b>wypłacone w 2023 roku środki na świadczenia pracownicze stanowią kwotę 222192,84</b>			
1.16.	inne informacje			
	-			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	-			
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			
	<b>36234912,29 w tym odsetki 0,00</b>			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	-			

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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><b>Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń między jednostkami:</b></p> <p>1) <b>wyłączenia wzajemne należności i zobowiązań (bilans):</b>  - pasywa wiersz D.II.1 – 231,22</p> <p>2) <b>wyłączenia wzajemne przychodów i kosztów (rachunek zysków i strat)</b>  - koszty: wiersz B.II - 1847,43  wiersz B.III - 792128,54</p> <p>3) <b>wyłączenia wzajemne dotyczące przekazania/otrzymania środków trwałych (zestawienie zmian w funduszu)</b>  - zmniejszenia funduszu wiersz I.2.6. – 1524633,71</p>

.....  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec roku
			Nabycie	Aktuali- zacja	Inne	Przemie- szenie	Razem zwiększenia	Likwida- cja	Sprzedaż	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	398152,70	217885,00	0,00	0,00	0,00	217885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>616037,70</b>
II	Środki trwałe, z tego:	70851396,24	9892767,81	0,00	0,00	0,00	10802711,05	655805,89	20294,00	3560564,22	4236664,11	<b>77417443,18</b>
Grupa 0	Grunty	7308958,57	381481,38	0,00	904966,66	0,00	1286448,04	624085,00	20294,00	0,00	644379,00	<b>7951027,61</b>
Grupa 1	Budynki i lokale...	8182889,77	1438239,98	0,00	0,00	0,00	1438239,98	0,00	0,00	424451,73	424451,73	<b>9196678,02</b>
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48372689,63	5989959,70	0,00	0,00	0,00	5989959,70	0,00	0,00	1244380,05	1244380,05	<b>53118269,28</b>
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1975556,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1975556,89</b>
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	205575,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>205575,77</b>
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>12099,00</b>
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2356083,88	9999,99	0,00	0,00	0,00	9999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2366083,87</b>
Grupa 7	Środki transportu	158182,50	1093457,00	0,00	0,00	0,00	1093457,00	0,00	0,00	1093457,00	1093457,00	<b>158182,50</b>
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ....	2279360,23	979629,76	0,00	4976,58	0,00	984606,34	31720,89	0,00	798275,44	829996,33	<b>2433970,24</b>
<b>Razem</b>		<b>71249548,94</b>	<b>10110652,81</b>	<b>0,00</b>	<b>909943,24</b>	<b>0,00</b>	<b>11020596,05</b>	<b>655805,89</b>	<b>20294,00</b>	<b>3560564,22</b>	<b>4236664,11</b>	<b>78033480,88</b>

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Amortyzacja/ umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Amortyzacja/u morzenie-stan na koniec roku
			Amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktuali- zacja	Inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	344971,30	17251,23	0,00	0,00	17251,23	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>362222,53</b>
II	Środki trwałe, z tego:	16923619,92	3032228,24	0,00	0,00	3032228,24	0,00	11720,89	84647,49	96368,38	<b>19859479,78</b>
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa 1	Budynki i lokale...	2059923,11	207367,46	0,00	0,00	207367,46	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2267290,57</b>
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11261965,87	2181359,64	0,00	0,00	2181359,64	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>13443325,51</b>
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	93232,79	138289,03	0,00	0,00	138289,03	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>231521,82</b>
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	190576,77	4499,70	0,00	0,00	4499,70	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>195076,47</b>
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11806,40	292,60	0,00	0,00	292,60	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>12099,00</b>
Grupa 6	Urządzenia techniczne	893202,13	240824,40	0,00	0,00	240824,40	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1134026,53</b>
Grupa 7	Środki transportu	158182,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>158182,50</b>
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ....	2254730,35	259595,41	0,00	0,00	259595,41	0,00	11720,89	84647,49	96368,38	<b>2417957,38</b>
<b>Razem</b>		<b>17268591,22</b>	<b>3049479,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3049479,47</b>	<b>0,00</b>	<b>11720,89</b>	<b>84647,49</b>	<b>96368,38</b>	<b>20221702,31</b>

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

**Tabela nr 3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności, których ściągальność jest wątpliwa**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu podatków lokalnych	347311,02	189737,76	0,00	105111,11	105111,11	431937,67
2.	Należności z tytułu innych opłat	107340,63	129882,15	0,00	37502,00	37502,00	199720,78
3.	Pozostałe należności	310994,05	118698,67	0,00	172,03	172,03	429520,69
<b>OGÓLEM</b>		765645,70	438318,58	0,00	142785,14	142785,14	1061179,14

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

**Tabela nr 4. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych</b> (koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych) z tego:	<b>23770,98</b>	<b>20683,21</b>
z tytułu: a) prenumeraty czasopism	2356,10	9179,21
b) aktualizacji oprogramowania, dostęp online do czasopism	10106,52	3109,50
c) ubezpieczenia majątku, ubezpieczenie oc, ubezpieczenie komunikacyjne	9536,50	8394,50
d) dodatki mieszkaniowe	1771,86	0,00
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:</b> z tego:	<b>7486838,86</b>	<b>9394948,65</b>
z tytułu: a) zajęcia pasa drogowego	7247776,10	9223138,58
b) najmu i dzierżawy	226886,90	158422,87
c) dochody za udostępnienie infrastruktury elektroenergetycznej	12175,86	13387,20

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)