

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Masłowice
1.2	siedzibę jednostki
	Masłowice
1.3	adres jednostki
	Masłowice 4, 97-515 Masłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Zadania gminy określone są w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Urząd Gminy w Masłowicach2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Masłowicach3. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych4. Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny określonej w tej decyzji lub według wartości godziwej. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, składniki te nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. 3. Składniki majątku o wartości powyżej 300 zł, ale nie wyższej niż 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkową jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą jednostka ujmuje je w ewidencji pozabilansowej (ilościowej). 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do używania. 4. 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (metoda FIFO) 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Gminie nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w gminie nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W gminie nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
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

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Stan na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Wartości niematerialne i prawne	20 771,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 771,37	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	18 592 556,48	0,00	1 840 324,56	0,00	1 840 324,56	47 719,62	20 385 161,42	32 976 672,25	40 335 654,19
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	18 592 556,48	0,00	1 840 324,56	0,00	1 840 324,56	47 719,62	20 385 161,42	30 919 643,84	32 019 285,95
2.1	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 540 242,16	6 701 867,24
2.1.1	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 110,00	70 110,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 569 832,51	0,00	1 408 899,75	0,00	1 408 899,75	1 794,60	16 976 937,66	21 415 008,02	22 365 116,62
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 389 700,12	0,00	247 460,93	0,00	247 460,93	31 434,23	1 605 726,82	2 351 525,35	2 423 155,66
2.4	Środki transportu	1 470 943,76	0,00	145 676,37	0,00	145 676,37	0,00	1 616 620,13	418 467,73	272 791,36
2.5	Inne środki trwałe	162 080,09	0,00	38 287,51	0,00	38 287,51	14 490,79	185 876,81	194 400,58	256 355,07
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 028,41	8 316 368,24
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	Gmina nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Środki trwałe wyceniane są według historycznych cen nabycia i nie jest dokonywana aktualizacja tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.																																																																																			
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																			
	W Gminie nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.																																																																																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">Działka nr 567 Masłowice po mleczarni</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>2 800,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 800,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>24 110,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>24 110,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">Działka nr 604/1 Masłowice po stacji paliw</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>841,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>841,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>4 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 000,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">Działka nr 603/1 Masłowice po piekarni</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>10 250,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>10 250,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>40 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>40 000,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">4.</td> <td rowspan="2">Działka nr 605 Masłowice po gospodarstwie</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>500,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>500,00</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>2 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>14 391,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 391,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>70 110,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>70 110,00</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	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.	Działka nr 567 Masłowice po mleczarni	Powierzchnia (m2)	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00	Wartość (zł)	24 110,00	0,00	0,00	24 110,00	2.	Działka nr 604/1 Masłowice po stacji paliw	Powierzchnia (m2)	841,00	0,00	0,00	841,00	Wartość (zł)	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	3.	Działka nr 603/1 Masłowice po piekarni	Powierzchnia (m2)	10 250,00	0,00	0,00	10 250,00	Wartość (zł)	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	4.	Działka nr 605 Masłowice po gospodarstwie	Powierzchnia (m2)	500,00	0,00	0,00	500,00	Wartość (zł)	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00		Razem	Powierzchnia (m2)	14 391,00	0,00	0,00	14 391,00			Wartość (zł)	70 110,00	0,00	0,00	70 110,00
Lp.	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.	Działka nr 567 Masłowice po mleczarni	Powierzchnia (m2)	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00																																																																														
		Wartość (zł)	24 110,00	0,00	0,00	24 110,00																																																																														
2.	Działka nr 604/1 Masłowice po stacji paliw	Powierzchnia (m2)	841,00	0,00	0,00	841,00																																																																														
		Wartość (zł)	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00																																																																														
3.	Działka nr 603/1 Masłowice po piekarni	Powierzchnia (m2)	10 250,00	0,00	0,00	10 250,00																																																																														
		Wartość (zł)	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00																																																																														
4.	Działka nr 605 Masłowice po gospodarstwie	Powierzchnia (m2)	500,00	0,00	0,00	500,00																																																																														
		Wartość (zł)	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00																																																																														
	Razem	Powierzchnia (m2)	14 391,00	0,00	0,00	14 391,00																																																																														
		Wartość (zł)	70 110,00	0,00	0,00	70 110,00																																																																														
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																																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	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	1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																																				
Lp.	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																																																																															
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																															
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																															

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 912,01	0,00	8 912,01	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	8 912,01	0,00	8 912,01	0,00

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

Gmina nie posiada 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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe, w tym:	942 597,66	592 194,27	15 856,86	35 551,49	1 483 383,58
1.1	Zobowiązania pieniężne z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych	18 683,14	4 582,97	444,00	3 847,25	18 974,86
1.2	Odsetki z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych	9 742,60	2 982,85	0,00	836,45	11 889,00
1.3	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	45 753,69	29 263,78	8 529,61	23 137,22	43 350,64
1.4	Odsetki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	12 565,72	11 203,26	4 823,76	6 739,90	12 205,32
1.5	Czynsz mieszkalny	366,85	0,00	0,00	366,85	0,00
1.6	Odsetki z tytułu czynszu	8,50	0,00	0,00	8,50	0,00

	mieszkalnego						
1.7	Oплата za pobór wody	3 491,48	1 022,83	1 799,61	529,77	2 184,93	
1.8	Odsetki z tytułu opłaty za pobór wody	651,34	170,67	259,88	85,55	476,58	
1.9	Oплата za użytkowanie wieczyste	1 234,53	142,98	0,00	0,00	1 377,51	
1.10	Odsetki z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste	420,06	160,33	0,00	0,00	580,39	
1.11	Fundusz alimentacyjny	525 653,43	347 357,69	0,00	0,00	873 011,12	
1.12	Odsetki z tytułu funduszu alimentacyjnego	277 584,56	195 306,91	0,00	0,00	472 891,47	
1.13	Zaliczka alimentacyjna	46 441,76	0,00	0,00	0,00	46 441,76	
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Należności finansowe z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	942 597,66	592 194,27	15 856,86	35 551,49	1 483 383,58	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Gmina nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.						
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						
	W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.						
c)	powyżej 5 lat						
	W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.						
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						
	Gmina nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						

	W Gminie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.	
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	
	W Gminie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.	
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	
	W Gminie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu w kwocie 336 154,00 zł.	
1.14.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku
	PZU S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek- Przebudowa drogi w miejscowości Koconia	2 747,75
	TU Europa S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek- Przebudowa drogi w miejscowości Korytno	3 447,81
	TU Europa S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek- Przebudowa drogi w miejscowości Koconia	2 796,03
	Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek- Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Masłowice	2 860,75
	InterRisk- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek- Trzeci etap przebudowy drogi gminnej w miejscowości Ochotnik w Gminie Masłowice (działka 86) – wykonanie nawierzchni z betonu asfaltowego, warstwa ścieralna	14 162,66
	InterRisk- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek - Przebudowa budynku w OSP w Kalinkach	5 277,16
	InterRisk- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek - Przebudowa budynku OSP w Bartodziejach	2 152,40
	WARTA S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek - Przebudowa drogi w miejscowości Chełmo	2 472,30
	InterRisk- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek - Przebudowa drogi w miejscowości Kraszewice	1 927,66
	InterRisk- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek - Przebudowa drogi w miejscowości Chełmo	1 686,25
	WIENER TU S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – Dostawa i montaż zestawów kolektorów słonecznych	41 280,84
	WIENER TU S.A.- gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych	36 745,49

	WARTA S.A. – gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – przebudowa budynku OSP w Kraszewicach	7 525,76	
	InterRisk – gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Huta Przerębska	750,60	
	TU Europa S.A. – gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – Przebudowa odcinka drogi gminnej w miejscowości Korytno	397,33	
	InterRisk – gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Rozbudowa i dostosowanie infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Masłowice	263 478,30	
	InterRisk - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Przebudowa dróg na terenie gminy Masłowice	362 314,58	
	Ergo Hestia S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Budowa budynku świetlicy wiejskiej z niezbędną infrastrukturą techniczną w Kawęczynie	47 222,50	
	Unia TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Masłowice poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i budowę sieci wodociągowej w miejscowości Granice	50 105,77	
	InterRisk - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Masłowice w formule „Zaprojektuj i wybuduj”	575 025,00	
	InterRisk - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie usunięcia wad i usterek – Termomodernizacja budynku OSP Bartodzieje	9 225,00	
	Bank Ochrony Środowiska S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Budowa kanalizacji w miejscowości Masłowice w formule „Zaprojektuj i wybuduj”	228 705,37	
	ERGO HESTIA S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Przebudowa drogi wewnętrznej Kalinki na działce o nr ewid.65	10 756,35	
	InterRisk - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Remont drogi gminnej na dg 110208E w miejscowości Korytno	33 522,99	
	ERGO HESTIA - gwarancja ubezpieczeniowa w zakresie należytego wykonania umowy – Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Masłowicach	28 326,90	
	RAZEM	1 734 913,55	
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		

	Wyszczególnienie	Kwota
	Odprawy emerytalne i rentowe	101 697,00
	Nagrody jubileuszowe	223 493,03
	Inne- ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
	Razem	325 190,03
1.16.	inne informacje	
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych niezaliczonych do środków trwałych – 139 441,94 Umorzenie pozostałych środków trwałych – 2 215 803,62 Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 133 116,43 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,00	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	W Gminie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.	
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	
	Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	W Gminie w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub charakterze incydentalnym.	
2.4.	informacja 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	
	W rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. dokonano wyłączeń: a) przychodów z tytułu dochodów budżetowych dotyczących: - odpłatności za dożywianie, które otrzymała jednostka Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych od jednostki GOPS w Masłowicach w kwocie 29 016,00 zł, - odpłatności za dożywianie, które otrzymała jednostka Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach od jednostki GOPS w Masłowicach w kwocie 2 864,00 zł, - dochodów, które otrzymała jednostka Urząd Gminy w Masłowicach od jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych w kwocie 833,50 zł, - dochodów, które otrzymała jednostka Urząd Gminy w Masłowicach od jednostki Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach w kwocie 833,50 zł, - dochodów, które otrzymała jednostka Urząd Gminy w Masłowicach od jednostki GOPS w Masłowicach w kwocie 833,50 zł. b) kosztów działalności operacyjnej dotyczących: - innych świadczeń finansowanych z budżetu na rzecz dożywiania jakie poniosła jednostka GOPS w Masłowicach względem jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych w kwocie 29 016,00 zł, - innych świadczeń finansowanych z budżetu na rzecz dożywiania jakie poniosła jednostka GOPS w Masłowicach względem jednostki Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach w kwocie 2 864,00 zł,	

	<p>- usług obcych jakie poniosła jednostka GOPS w Masłowicach względem jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 833,50 zł, - usług obcych jakie poniosła jednostka Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych względem jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 833,50 zł, - usług obcych jakie poniosła jednostka Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach względem jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 833,50 zł.</p> <p>W zestawieniu zmian funduszu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. dokonano wyłączeń:</p> <p>a)zwiększenia funduszu z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego w budowie, który jednostka Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych otrzymała od jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 30 990,57 zł, - nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego w budowie, który jednostka Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach otrzymała od jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 62 308,19 zł. <p>b)zmniejszenia funduszu z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieodpłatnie przekazanego środka trwałego w budowie, który jednostka Urząd Gminy w Masłowicach przekazała jednostce Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych w kwocie 30 990,57 zł, - nieodpłatnie przekazanego środka trwałego w budowie, który jednostka Urząd Gminy w Masłowicach przekazała jednostce Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach w kwocie 62 308,19 zł. <p>W bilansie jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31.12.2023 r. dokonano wyłączeń:</p> <p>a) należności z tytułu dostaw i usług dotyczących:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zwrotu z jednostki GOPS do jednostki Urząd Gminy środków za zużytą energię elektryczną w kwocie 584,67 zł, <p>b) zobowiązań z tytułu dostaw i usług dotyczących:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zwrotu z jednostki GOPS do jednostki Urząd Gminy środków za zużytą energię elektryczną w kwocie 584,67 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Gminie nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Justyna Masica
(główny księgowy)

22-04-2024
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Gontkowski
(kierownik jednostki)