

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2020 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Przemęt

1.2 Siedziba jednostki

Przemęt

1.3 Adres jednostki

ul. Jagiellońska 8, 64-234 Przemęt

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Przemęt jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terenie.

Do zakresu działania Gminy należy zapewnienie warunków do należytego wykonania spoczywających na Gminie zadań:

- własnych,
- zleconych,
- wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (zadań powierzonych),
- publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego,
- innych nałożonych na organy Gminy przepisów ustaw szczególnych.

Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminny. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
3. 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, działalności w zakresie telekomunikacji;
4. lokalnego transportu zbiorowego;
5. ochrony zdrowia;
6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
7. gminnego budownictwa mieszkaniowego;
8. edukacji publicznej;
9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;

10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
11. targowisk i hal targowych;
12. zieleni gminnej i zadrzewień;
13. cmentarzy gminnych;
14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
18. promocji gminy;
19. współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie łączne Gminy Przemęt, które obejmuje 12 jednostek budżetowych tj.:

- Urząd Gminy Przemęt,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Przemęcie,
- Zespół Szkół w Przemęcie,
- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mochach,
- Szkoła Podstawowa im. Edwarda Tomińskiego w Buczu,
- Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integracyjnym w Kaszczorze,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kluczewie,
- Przedszkole Samorządowe w Przemęcie,
- Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integracyjnym w Buczu,
- Przedszkole Samorządowe w Nowej Wsi,
- Przedszkole Samorządowe z Oddziałem Integracyjnym w Mochach,
- Żłobek Gminny w Błotnicy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja)

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

rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

3. Pozostałe środki trwałe wycenia się w cenie zakupu.

Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty, w miesiącu przyjęcia do używania, takie składniki majątkowe, jak:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanego w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania, tj. w wartości nie przekraczającej i równej 10 000,00 zł oraz wyższej od 800,00 zł (dolna granica ustalona przez jednostkę). Dla nich prowadzi się ewidencję w ujęciu wartościowo-ilościowym.

Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 800,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.

W ramach realizowanych projektów z udziałem środków europejskich i innych dopuszcza się ujęcie wartościowo-ilościowe pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 800,00zł.

Bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla komputerów, drukarek, sprzętu audiowizualnego, lodówek, odkurzaczy, aparatów telefonicznych i fotograficznych, a także sprzętu mechanicznego i elektrycznego. Dla pozostałych środków trwałych nie wymienionych powyżej (z wyjątkiem drobnych jak: dziurkacze, nożyczki, zszywacze, itp.), czajników i kalkulatorów prowadzona jest ewidencja ilościowa.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku metodą liniową.

5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje od wartości początkowej, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

6. Nabywane wartości niematerialne i prawne o wartości niższej i równej 10 000,00 zł umarzone są w momencie przyjęcia do używania, natomiast powyżej 10 000,00 zł umarzone są stopniowo według stawki amortyzacyjnej w wysokości 20%.
7. Roczna stawka amortyzacji bilansowej prawa wieczystego użytkowania ustalona jest na poziomie 5%.
8. Aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
9. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Przesłanki wystąpienia prawdopodobieństwa nieściągalności analizuje się w każdym przypadku indywidualnie uwzględniając, czy ryzyko niewypłacalności dłużnika ma charakter stały czy przejściowy.
10. Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki w zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się uproszczenia, że opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.
11. Materiały biurowe, środki czystości i inne materiały, które kupowane są na bieżąco w miarę potrzeby obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały opałowe jeżeli nie zostaną faktycznie zużyte do dnia bilansowego tj. 31 grudnia danego roku obrotowego, to ich stan ustala się na ten dzień metodą spisu z natury i po dokonaniu jego wyceny – wynikającej z zakupu ostatnich faktur – ujmuje na koncie 310 „Materiały”. Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonuje się opał do ogrzewania budynków komunalnych oraz paliwo do samochodów strażackich i agregatu. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.
12. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy” zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje.

Nie dotyczy

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.

Tabela 1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|-------|--|--|---------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|------------|--------------------|--|
| | | | nabycie, nieodpłatne otrzymanie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazania | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 58 071,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 071,41 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 58 071,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 071,41 |
| 2.1. | Grunty | 6 990 606,16 | 120 394,66 | 0,00 | 0,00 | 1 721 455,59 | 1 841 850,25 | 492 274,67 | 0,00 | 0,00 | 150 611,28 | 642 885,95 | 8 189 570,46 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność, jest, przekazane w użytkowanie wieczyste | 1 097 772,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 702,00 | 1 051 070,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | innym podmiotom | | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 120 623 610,81 | 0,00 | 8 009 918,48 | 0,00 | 0,00 | 8 009 918,48 | 0,00 | 12 664,66 | 0,00 | 0,00 | 12 664,66 | 128 620 864,63 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 207 280,91 | 0,00 | 130 635,05 | 0,00 | 0,00 | 130 635,05 | 0,00 | 49 508,82 | 0,00 | 0,00 | 49 508,82 | 2 288 407,14 |
| 2.4 | Środki transportu | 1 148 158,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 148 158,40 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 544 509,68 | 0,00 | 13 530,00 | 0,00 | 0,00 | 13 530,00 | 16 611,00 | 16 952,18 | 0,00 | 0,00 | 33 563,18 | 524 476,50 |
| 2. | Razem środki trwałe | 131 514 165,96 | 120 394,66 | 8 154 083,53 | 0,00 | 1 721 455,59 | 9 995 933,78 | 508 885,67 | 79 125,66 | 0,00 | 150 611,28 | 738 622,61 | 140 771 477,13 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 4 119 762,61 | 4 650 220,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 650 220,75 | 0,00 | 0,00 | 7 093 101,63 | 110 981,66 | 7 204 083,29 | 1 565 900,07 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 135 633 928,57 | 4 770 615,41 | 8 154 083,53 | 0,00 | 1 721 455,59 | 14 646 154,53 | 508 885,67 | 79 125,66 | 7 093 101,63 | 261 592,94 | 7 942 705,90 | 142 337 377,20 |

Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 10 587,33 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 10 587,33 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 2 472 834,13 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 2 472 834,13 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.3 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 10 896,65 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 10 896,65 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.5 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 4 387,41 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.5 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 4 387,41 zł

Tabela 1.2 Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych całościowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu |
|-----|--|--|---------------------------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|--------|--------------------|--|
| | | | nabycie, nieodpłatne otrzymanie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazanie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne – umarzane w całości – konto 020 | 300 209,91 | 47 150,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 150,44 | 0,00 | 2 525,44 | 0,00 | 0,00 | 2 525,44 | 344 834,91 |
| 2. | Zbiory biblioteczne – konto 014 | 684 600,97 | 138 494,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138 494,98 | 0,00 | 171 333,53 | 0,00 | 0,00 | 171 333,53 | 651 762,42 |
| 3. | Pozostałe środki trwale – konto 013 | 4 975 267,61 | 986 752,13 | 95 126,54 | 0,00 | 0,00 | 1 081 878,67 | 24 394,79 | 90 867,72 | 2 061,00 | 389,91 | 117 713,42 | 5 939 432,86 |
| 3.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 140,00 | 10 782,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 782,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 922,18 |
| 3.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 880 071,30 | 652 580,71 | 35 768,67 | 0,00 | 0,00 | 688 349,38 | 6 758,51 | 42 953,84 | 0,00 | 389,91 | 50 102,26 | 2 518 318,42 |
| 3.3 | Środki transportu | 34 090,02 | 479,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 570,01 |
| 3.4 | Inne środki trwale | 3 059 966,29 | 322 909,25 | 59 357,87 | 0,00 | 0,00 | 382 267,12 | 17 636,28 | 47 913,88 | 2 061,00 | 0,00 | 67 611,16 | 3 374 622,25 |

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.2 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 16 069,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 16 069,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.3 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 7 199,93 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 7 199,93 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 26 026,85 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 26 026,85 zł

Tabela 2.1 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|-------|--|-------------------------------------|---|-------------------------|--------------|------------------|---------------------|--------------------------------|------------|----------------------------|-----------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy | przebieżenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazane | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 43 230,12 | 4 968,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 968,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 199,07 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 43 230,12 | 4 968,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 968,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 199,07 |
| 2.1. | Grunty | 27 631,08 | 25 295,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 295,12 | 5 639,33 | 0,00 | 0,00 | 23 170,68 | 28 810,01 | 24 116,19 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 32 986 012,18 | 4 611 171,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 611 171,07 | 0,00 | 5 519,59 | 0,00 | 0,00 | 5 519,59 | 37 591 663,66 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 475 333,79 | 136 241,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 136 241,81 | 0,00 | 48 228,89 | 0,00 | 0,00 | 48 228,89 | 1 563 346,71 |
| 2.4 | Środki transportu | 806 759,60 | 111 585,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 111 585,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 918 345,20 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 425 278,12 | 38 038,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 038,31 | 16 611,00 | 16 654,93 | 0,00 | 0,00 | 33 265,93 | 430 050,50 |
| 2. | Razem środki trwałe | 35 721 014,77 | 4 922 331,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 922 331,91 | 22 250,33 | 70 403,41 | 0,00 | 23 170,68 | 115 824,42 | 40 527 522,26 |

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zwiększenia – amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 23 632,85 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zwiększenia – inne zwiększenia kwota 303 975,71 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 327 608,56 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.3 – zwiększenia – inne zwiększenia kwota 7 688,08 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 7 688,08 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.5 – zwiększenia – inne zwiększenia kwota 4 387,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.5 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 4 387,41 zł

Tabela 2.2. Zmiany stanu umorzenia wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych całościowo

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek okresu | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|---------------------------------|------------|----------------------------|--------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | umorzenie za okres sprawozdawczy | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne | razem zwiększenia | zbycie, nieodpłatne przekazanie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | inne | razem zmniejszenia | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne – umarzane w całości – konto 020 | 300 209,91 | 47 150,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 150,44 | 0,00 | 2 525,44 | 0,00 | 0,00 | 2 525,44 | 344 834,91 |
| 2. | Zbiory biblioteczne – konto 014 | 684 600,97 | 138 494,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138 494,98 | 0,00 | 171 333,53 | 0,00 | 0,00 | 171 333,53 | 651 762,42 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe – konto 013 | 4 975 267,61 | 986 752,13 | 95 126,54 | 0,00 | 0,00 | 1 081 878,67 | 24 394,79 | 90 867,72 | 2 061,00 | 389,91 | 117 713,42 | 5 939 432,86 |
| 3.1 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 140,00 | 10 782,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 782,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 922,18 |
| 3.2 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 880 071,30 | 652 580,71 | 35 768,67 | 0,00 | 0,00 | 688 349,38 | 6 758,51 | 42 953,84 | 0,00 | 389,91 | 50 102,26 | 2 518 318,42 |
| 3.3 | Środki transportu | 34 090,02 | 479,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 570,01 |
| 3.4 | Inne środki trwałe | 3 059 966,29 | 322 909,25 | 59 357,87 | 0,00 | 0,00 | 382 267,12 | 17 636,28 | 47 913,88 | 2 061,00 | 0,00 | 67 611,16 | 3 374 622,25 |

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.2 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 16 069,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 16 069,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.3 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 7 199,93 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 7 199,93 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 26 026,85 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazane kwota 26 026,85 zł

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak informacji. Jednostka nie posiada dóbr kultury.

1.3. Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

| Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|-----------------------------|--|---|--|--|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | Oslonin, działki nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/19, 196/26 | x | x | Oslonin, działki nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/19, 196/26 |
| Powierzchnia (ha) | 0,7082 | 0 | 0 | 0,7082 |
| Wartość (zł) | brak danych | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| Lokalizacja i numer działki | Wieleń, działki nr: 164/13, 161/7, 161/9, 297, 298, 299 | x | x | Wieleń, działki nr: 164/13, 161/7, 161/9, 297, 298, 299 |
| Powierzchnia (ha) | 0,7066 | 0 | 0 | 0,7066 |
| Wartość (zł) | brak danych | 0,00 | 0,00 | brak danych |
| Lokalizacja i numer działki | Nowa Wieś, działki nr: 345/58, 345/57, 345/55, 345/16, 345/8, 345/18, 345/19, 345/20, 345/21, 345/22, 345/23, 345/24, 345/25, 345/26, 345/27, 345/28, 245/29, 345/30, 345/31, 345/32, 345/33, 345/34, 345/35, 345/36, 345/37, 345/38, 345/39, 345/40, 345/41, 345/42, 345/43, 345/44, 345/45, 345/46, 345/47, 345/48, 345/49, 345/50, 345/51, 345/52, 345/53, 345/54 | Nowa Wieś, działka nr 443, zwiększenie wartości działek na podstawie operatu szacunkowego o nr 345/20, 345/21, 345/22, 345/23, 345/24, 345/25, 345/28, 345/30, 345/32, 345/33, 345/37, 345/38, 345/40, 345/41, 345/44, 345/47, 345/48, 345/49, 345/50 | Nowa Wieś, działki nr: 345/18, 345/19, 345/29, 345/31, 345/34, 345/35, 345/36, 345/39, 345/42, 345/43, 345/45, 345/46, 345/51, 345/52, 345/53, 345/54 | Nowa Wieś, działki nr: 345/58, 345/57, 345/55, 345/16, 345/8, 345/20, 345/21, 345/22, 345/23, 345/24, 345/25, 345/26, 345/27, 345/28, 345/30, 345/32, 345/33, 345/37, 345/38, 345/40, 345/41, 345/44, 345/47, 345/48, 345/49, 345/50, 443 |
| Powierzchnia (ha) | 3,3262 | 0,45 | 1,2398 | 2,5364 |
| Wartość (zł) | 917 150,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26) | 30 422,00 | 418 805,00 | 528 767,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26) |
| Razem powierzchnia (ha) | 4,741 | 0,45 | 1,2398 | 3,9512 |
| Razem wartość (zł) | 917 150,00 brak danych dla działek w Osloninie i w Wieleniu, a w Nowej Wsi dla działki nr 345/16, 345/8 i 345/26) | 30 422,00 | 418 805,00 | 528 767,00 (brak danych dla działek w Osloninie i w Wieleniu, a w Nowej Wsi dla działki nr 345/16, 345/8 i 345/26) |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan koniec okresu |
|--------------|---|-------------------------|---------------|--------------|--------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 18 934,06 | 0,00 | 0,00 | 18 934,06 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 39 901,20 | 688,80 | 0,00 | 40 590,00 |
| Razem | | 58 835,26 | 688,80 | 0,00 | 59 524,06 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| | | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość | ilość | wartość |
| 1. | Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2. | Udziały | 169 855 | 16 985 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 169 855 | 16 985 500,00 |
| 2.1. | Przemęckie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. | 166 555 | 16 655 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 166 555 | 16 655 500,00 |
| | | 3 000 | 300 000,00 | | | | | 3 000 | 300 000,00 |
| 2.2. | Spółdzielnia Socjalna „Konwalia” | 300 | 30 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 300 | 30 000,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Razem | | 169 855 | 16 985 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 169 855 | 16 985 500,00 |

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. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|--------------|---|-------------------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------|-----------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | Należności cywilno-prawne | 18 351,16 | 9 346,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 697,79 |
| 2. | Należności podatkowe | 139 512,76 | 15 305,10 | 3 269,72 | 9 367,50 | 12 637,22 | 142 180,64 |
| 3. | Należności publicznoprawne | 1 940 663,47 | 390 756,72 | 164,73 | 47 099,13 | 47 263,86 | 2 284 156,33 |
| Razem | | 2 098 527,39 | 415 408,45 | 3 434,45 | 56 466,63 | 59 901,08 | 2 454 034,76 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | Lata 2021-2022 | Lata 2022-2023 | Lata 2023-2024 | Lata 2024-2025 | Powyżej 2025 r. | Powyżej 2026 r. | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 6 027 811,65 | 5 241 630,19 | 1 311 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 338 811,65 | 6 241 630,19 |
| 2. | Emisja obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 6 027 811,65 | 5 241 630,19 | 1 311 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 338 811,65 | 6 241 630,19 |

Stan na dn. 31.12.2020 r. zobowiązań Gminy Przemęt z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **9 838 811,65 zł**, w tym do spłaty w 2021 rok - kwota 3 597 181,46 zł, lata 2022-2023 - kwota 5 241 630,19 zł, lata 2024-2025 - kwota 1 000 000,00 zł.

1.10. Kwota 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

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 Łączna 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

Gmina Przemęt udzieliła w 2020 roku poręczenia w kwocie 167 298,00 zł, na które zabezpieczono środki w budżecie.

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 dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1. | Gwarancje bankowe | 88 360,47 | 0,00 |
| 2. | Gwarancje ubezpieczeniowe | 1 067 033,16 | 0,00 |
| | Razem | 1 155 393,63 | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | Kwota |
|-----|---|-------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 310 854,96 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 177 742,80 |
| 3. | Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi) | 44 941,73 |
| 4. | Inne odprawy | 20 160,00 |
| | Razem | 553 699,49 |

1.16. Inne informacje

Środki na rachunku vat na dn. 31.12.2020 r. wynoszą 0,00 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (wykazywane są w tej pozycji środki trwałe w budowie realizowane siłami obcymi, czyli wyceniane według cen nabycia)

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie.

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|--------------|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 5 492 008,28 | 19 748,41 | 0,00 | 3 943 157,21 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 3 461 314,10 | 0,00 | 0,00 | 707 063,54 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 8 953 322,38 | 19 748,41 | 0,00 | 4 650 220,75 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Koszty poniesione przez jednostkę w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 wynoszą 548 589,54 zł, w tym:

- w ramach programu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła +” - kwota 173 401,94 zł,
- w ramach projektu „Żłobek naszych marzeń” - kwota 3 475,68 zł,
- w ramach projektu „Gmina Przemęt wspiera swoich Seniorów” - kwota 4 902,43 zł, (w tym wkład własny 2 942,06 zł),
- dotacja na zakup sprzętu medycznego dla SP ZOZ w Wolsztynie - kwota 34 116,00 zł.

W 2020 roku otrzymano i wykorzystano środki w związku ze zwiększeniem części oświatowej subwencji ogólnej na jednorazowe dofinansowanie zakupu usługi dostępu do Internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć w kwocie 80 000,00 zł

Ubytek dochodów w 2020 roku wynikający z przeciwdziałania COVID-19 z tytułu umorzenia należności cywilnoprawnych w kwocie 19 651,61 zł oraz należności podatkowych wraz z odsetkami w kwocie 18 487,00 zł.

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosły 500 000,00 zł

2.4. Kwota 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

Wpływ części oświatowej subwencji ogólnej dla gmin na 01/2021 w kwocie 1 353 639,00 zł
Zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia z inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi - kwota 93 065,54 zł oraz wyksięgowanie wartości inwestycji bez efektu majątkowego - kwota 110 981,66 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1. Sprawa sądowa z tytułu wad sprzedanego lokalu mieszkalnego w kwocie 10 000,00 zł.
2. Sprawa sądowa z tytułu odszkodowania za szkodę w pojeździe na drodze gminnej w Górsku w kwocie 21 250,40 zł.
3. Postępowanie sądowe z tytułu wynagrodzenia za pełnienie nadzoru inwestorskiego przy budowie kanalizacji sanitarnej Bucz-Barchlin w kwocie 31 043,90 zł.
4. Przedsądowe wezwanie do zapłaty (kanalizacja Bucz-Barchlin) w kwocie 580 292,75 zł – roszczenie nie zostało uznane do zapłaty przez Gminę Przemęt.

SKARBNIK GMINY

Bożena Ćwiklińska

/dokument podpisany elektronicznie/

Główny księgowy
data: 30.04.2021 r.

WÓJT GMINY PRZEMĘT

Janusz Frąckowiak

/dokument podpisany elektronicznie/

Kierownik jednostki
data: 30.04.2021 r.