

# INFORMACJA DODATKOWA ZA 2020 ROK

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

### 1.

#### 1.1 Nazwa jednostki

Urząd Gminy Przemęt

#### 1.2 Siedziba jednostki

Przemęt

#### 1.3 Adres jednostki

ul. Jagiellońska 8, 64-234 Przemęt

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy Przemęt jest jednostką organizacyjną Gminy Przemęt, a także aparatem pomocniczym Wójta, przy pomocy którego wykonuje zadania z zakresu administracji publicznej.

Zasadniczym celem Urzędu jest realizacja zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy zgodnie z prawem.

Do zakresu działania Urzędu 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.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy Przemęt

## 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, przez pracownika Wydziału Organizacyjnego 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	46 452,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 452,41
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	46 452,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 452,41
2.1.	Grunty	6 949 213,43	120 394,66	0,00	0,00	1 721 455,59	1 841 850,25	502 862,00	0,00	0,00	150 611,28	653 473,28	8 137 590,40
2.1.1	Grunty stanowiące własność, przekazane w użytkowaniu	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

	e wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>102 009 822,29</b>	0,00	8 009 918,48	0,00	0,00	<b>8 009 918,48</b>	2 472 834,13	4 250,03	0,00	0,00	<b>2 477 084,16</b>	<b>107 542 656,61</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>1 589 113,78</b>	0,00	109 851,05	0,00	0,00	<b>109 851,05</b>	10 896,65	20 574,91	0,00	<b>0,00</b>	<b>31 471,56</b>	<b>1 667 493,27</b>
2.4	Środki transportu	<b>1 148 158,40</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>1 148 158,40</b>
2.5	Inne środki trwałe	<b>381 824,52</b>	0,00	13 530,00	0,00	0,00	<b>13 530,00</b>	20 998,41	5 040,00	0,00	0,00	<b>26 038,41</b>	<b>369 316,11</b>
2.	Razem środki trwałe	<b>112 078 132,42</b>	<b>120 394,66</b>	<b>8 133 299,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1 721 455,59</b>	<b>9 975 149,78</b>	<b>3 007 591,19</b>	<b>29 864,94</b>	<b>0,00</b>	<b>150 611,28</b>	<b>3 188 067,41</b>	<b>118 865 214,79</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>4 119 762,61</b>	<b>4 629 436,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 629 436,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 072 317,63</b>	<b>110 981,66</b>	<b>7 183 299,29</b>	<b>1 565 900,07</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	<b>116 197 895,03</b>	<b>4 749 831,41</b>	<b>8 133 299,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1 721 455,59</b>	<b>14 604 586,53</b>	<b>3 007 591,19</b>	<b>29 864,94</b>	<b>7 072 317,63</b>	<b>261 592,94</b>	<b>10 371 366,70</b>	<b>120 431 114,86</b>

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	164 653,27	21 218,38	0,00	0,00	0,00	21 218,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 871,65
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe – konto 013	1 462 733,86	537 154,41	93 065,54	0,00	0,00	630 219,95	73 690,98	36 640,15	0,00	0,00	110 331,13	1 982 622,68
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	477 479,88	314 429,57	33 878,19	0,00	0,00	348 307,76	22 827,92	18 175,75	0,00	0,00	41 003,67	784 783,97
3.3	Środki transportu	34 090,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 199,93	0,00	0,00	0,00	7 199,93	26 890,09
3.4	Inne środki trwałe	950 023,96	211 942,66	59 187,35	0,00	0,00	271 130,01	43 663,13	18 464,40	0,00	0,00	62 127,53	1 159 026,44

**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	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie, nieodpłatne przekazane	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	<b>31 611,12</b>	4 968,95	0,00	0,00	0,00	<b>4 968,95</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>36 580,07</b>
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	<b>31 611,12</b>	4 968,95	0,00	0,00	0,00	<b>4 968,95</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>36 580,07</b>
2.1.	Grunty	<b>27 631,08</b>	25 295,12	0,00	0,00	0,00	<b>25 295,12</b>	5 639,33	0,00	0,00	23 170,68	<b>28 810,01</b>	<b>24 116,19</b>
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>26 835 968,19</b>	4 221 837,66	0,00	0,00	0,00	<b>4 221 837,66</b>	327 608,56	1 338,75	0,00	0,00	<b>328 947,31</b>	<b>30 728 858,54</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>915 669,47</b>	118 081,76	0,00	0,00	0,00	<b>118 081,76</b>	7 688,08	19 294,98	0,00	0,00	<b>26 983,06</b>	<b>1 006 768,17</b>
2.4	Środki transportu	<b>806 759,60</b>	111 585,60	0,00	0,00	0,00	<b>111 585,60</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>918 345,20</b>
2.5	Inne środki trwałe	<b>274 649,05</b>	33 668,51	0,00	0,00	0,00	<b>33 668,51</b>	20 998,41	5 040,00	0,00	0,00	<b>26 038,41</b>	<b>282 279,15</b>
2.	Razem środki trwałe	<b>28 860 677,39</b>	4 510 468,65	0,00	0,00	0,00	<b>4 510 468,65</b>	361 934,38	25 673,73	0,00	23 170,68	<b>410 778,79</b>	<b>32 960 367,25</b>

**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	164 653,27	21 218,38	0,00	0,00	0,00	21 218,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 871,65
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe – konto 013	1 462 733,86	537 154,41	93 065,54	0,00	0,00	630 219,95	73 690,98	36 640,15	0,00	0,00	110 331,13	1 982 622,68
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	477 479,88	314 429,57	33 878,19	0,00	0,00	348 307,76	22 827,92	18 175,75	0,00	0,00	41 003,67	784 783,97
3.3	Środki transportu	34 090,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 199,93	0,00	0,00	0,00	7 199,93	26 890,09
3.4	Inne środki trwałe	950 023,96	211 942,66	59 187,35	0,00	0,00	271 130,01	43 663,13	18 464,40	0,00	0,00	62 127,53	1 159 026,44



## 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	Oślonin, działki nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/19, 196/26	x	x	Oślonin, 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)	<b>4,741</b>	0,45	1,2398	<b>3,9512</b>
Razem wartość (zł)	<b>917 150,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8 i 345/26)</b>	30 422,00	418 805,00	<b>528 767,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8 i 345/26)</b>

**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	13 229,89	0,00	0,00	13 229,89
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
<b>Razem</b>		<b>53 131,09</b>	<b>688,80</b>	<b>0,00</b>	<b>53 819,89</b>

**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.	Przemęskie Przedsiębiorst wo 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
<b>Razem</b>		<b>169 855</b>	<b>16 985 500,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>169 855</b>	<b>16 985 500,00</b>

**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	<b>18 351,16</b>	<b>9 346,63</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>27 697,79</b>
2.	Należności podatkowe	<b>139 512,76</b>	<b>15 305,10</b>	3 269,72	9 367,50	<b>12 637,22</b>	<b>142 180,64</b>
<b>Razem</b>		<b>157 863,92</b>	<b>24 651,73</b>	3 269,72	9 367,50	<b>12 637,22</b>	<b>169 878,43</b>

**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			
		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
	<b>Razem</b>	<b>6 027 811,65</b>	<b>5 241 630,19</b>	<b>1 311 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 338 811,65</b>	<b>6 241 630,19</b>

**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
	<b>Razem</b>	<b>1 155 393,63</b>	<b>0,00</b>

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	25 249,50
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi)	859,22
4.	Inne odprawy	20 160,00
	<b>Razem</b>	<b>46 268,72</b>

**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	3 922 373,21	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 461 314,10	0,00	0,00	707 063,54	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>8 953 322,38</b>	<b>19 748,41</b>	<b>0,00</b>	<b>4 629 436,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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 261 022,89 zł, w tym w ramach programu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła +” (łącznie kwota 173 401,94 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

### **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.

.....  
Główny księgowy  
data

.....  
Kierownik jednostki  
data