

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 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

01.01.2021 r. – 31.12.2021 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 użytkowania, 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	8 189 570,46	280 795,48	27 742,00	0,00	2 100 461,68	2 408 999,16	189 905,28	0,00	0,00	388 224,33	578 129,61	10 020 440,01
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w	1 051 070,00	0,00	0,00	0,00	18 596,80	18 596,80	0,00	0,00	0,00	15 160,00	15 160,00	1 054 506,80

	użytkowane wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 620 864,63	0,00	5 558 065,72	0,00	0,00	5 558 065,72	0,00	85 319,24	0,00	0,00	85 319,24	134 093 611,11
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 288 407,14	0,00	204 737,55	0,00	0,00	204 737,55	11 799,99	11 999,99	0,00	0,00	23 799,98	2 469 344,71
2.4	Środki transportu	1 148 158,40	0,00	60 233,10	0,00	0,00	60 233,10	60 233,10	0,00	0,00	0,00	60 233,10	1 148 158,40
2.5	Inne środki trwałe	524 476,50	0,00	18 600,00	0,00	0,00	18 600,00	0,00	4 357,84	0,00	0,00	4 357,84	538 718,66
2.	Razem środki trwałe	140 771 477,13	280 795,48	5 869 378,37	0,00	2 100 461,68	8 250 635,53	261 938,37	101 677,07	0,00	388 224,33	751 839,77	148 270 272,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 565 900,07	5 669 408,82	0,00	0,00	0,00	5 669 408,82	0,00	0,00	5 884 103,87	5 030,30	5 889 134,17	1 346 174,72
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)	142 337 377,20	5 950 204,30	5 869 378,37	0,00	2 100 461,68	13 920 044,35	261 938,37	101 677,07	5 884 103,87	393 254,63	6 640 973,94	149 616 447,61

Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 46 503,00 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 46 503,00 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 860 203,42 zł
Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 860 203,42 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	344 834,91	42 701,19	0,00	0,00	4 600,20	47 301,39	0,00	5 070,00	0,00	0,00	5 070,00	387 066,30
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	651 762,42	138 453,19	0,00	0,00	838,00	139 291,19	0,00	129 807,68	0,00	0,00	129 807,68	661 245,93
3.	Pozostałe środki trwale – konto 013	5 939 432,86	662 254,65	35 677,80	0,00	3 384,00	701 316,45	10 512,55	161 642,08	20 952,30	0,00	193 106,93	6 447 642,38
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 922,18	4 700,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 622,18
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 518 318,42	241 068,17	6 525,22	0,00	1 080,00	248 673,39	4 547,05	107 595,15	66,23	0,00	112 208,43	2 654 783,38
3.3	Środki transportu	34 570,01	0,00	5 965,50	0,00	0,00	5 965,50	5 965,50	0,00	0,00	0,00	5 965,50	34 570,01
3.4	Inne środki trwale	3 374 622,25	416 486,48	23 187,08	0,00	2 304,00	441 977,56	0,00	54 046,93	20 886,07	0,00	74 933,00	3 741 666,81

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 5 546,27 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 5 546,27 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 przekazanie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	48 199,07	4 968,95	0,00	0,00	0,00	4 968,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 168,02
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	48 199,07	4 968,95	0,00	0,00	0,00	4 968,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 168,02
2.1.	Grunty	24 116,19	23 165,45	0,00	0,00	0,00	23 165,45	6 238,50	0,00	0,00	0,00	6 238,50	41 043,14
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	37 591 663,66	4 737 464,96	0,00	0,00	68 615,93	4 806 080,89	0,00	40 824,23	0,00	0,00	40 824,23	42 356 920,32
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 563 346,71	137 661,36	0,00	0,00	0,00	137 661,36	11 799,99	2 525,00	0,00	0,00	14 324,99	1 686 683,08
2.4	Środki transportu	918 345,20	113 593,36	0,00	0,00	0,00	113 593,36	2 007,76	0,00	0,00	0,00	2 007,76	1 029 930,80
2.5	Inne środki trwałe	430 050,50	32 134,53	0,00	0,00	0,00	32 134,53	0,00	4 357,84	0,00	0,00	4 357,84	457 827,19
2.	Razem środki trwałe	40 527 522,26	5 044 019,66	0,00	0,00	68 615,93	5 112 635,59	20 046,25	47 707,07	0,00	0,00	67 753,32	45 572 404,53

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zwiększenia – amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 68 615,93 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 68 615,93 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	344 834,91	42 701,19	0,00	0,00	4 600,20	47 301,39	0,00	5 070,00	0,00	0,00	5 070,00	387 066,30
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	651 762,42	138 453,19	0,00	0,00	838,00	139 291,19	0,00	129 807,68	0,00	0,00	129 807,68	661 245,93
3.	Pozostałe środki trwałe – konto 013	5 939 432,86	662 254,65	35 677,80	0,00	3 384,00	701 316,45	10 512,55	161 642,08	20 952,30	0,00	193 106,93	6 447 642,38
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 922,18	4 700,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 622,18
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 518 318,42	241 068,17	6 525,22	0,00	1 080,00	248 673,39	4 547,05	107 595,15	66,23	0,00	112 208,43	2 654 783,38
3.3	Środki transportu	34 570,01	0,00	5 965,50	0,00	0,00	5 965,50	5 965,50	0,00	0,00	0,00	5 965,50	34 570,01
3.4	Inne środki trwałe	3 374 622,25	416 486,48	23 187,08	0,00	2 304,00	441 977,56	0,00	54 046,93	20 886,07	0,00	74 933,00	3 741 666,81

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 5 546,27 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 5 546,27 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 w wieczyste

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, 345/20, 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	Nowa Wieś, działka nr 406, zwiększenie wartości działek nr 345/20, 345/21, 345/22, 345/23, 345/28, 345/30, 345/32, 345/33, 345/40, 345/41, 345/48, 345/50	Nowa Wieś, działki nr: 345/24, 345/25, 345/27, 345/37, 345/38, 345/44, 345/47, 345/49	Nowa Wieś, działki nr: 345/58, 345/57, 345/55, 345/16, 345/8, 345/20, 345/21, 345/22, 345/23, 345/26, 345/28, 345/30, 345/32, 345/33, 345/40, 345/41, 345/48, 345/50, 443,406
Powierzchnia (ha)	2,5364	0,14	0,4839	2,1925
Wartość (zł)	528 767,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26)	118 804,00	171 455,00	476 116,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26)
Razem powierzchnia (ha)	3,9512	0,14	0,4839	3,6073
Razem wartość (zł)	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)	118 804,00	171 455,00	476 116,00 (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	40 590,00	0,00	0,00	40 590,00
Razem		59 524,06	0,00	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	22 982	2 298 200,00	0	0,00	192 837	19 283 700,00
2.1.	Przemęskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	166 555	16 655 500,00	7 700	770 000,00	0	0,00	166 555	16 655 500,00
		3 000	300 000,00	15 282	1 528 200,00			3 000	300 000,00
								7 700	770 000,00
		15 282						15 282	1 528 200,00
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	22 982	2 298 200,00	0	0,00	192 837	19 283 700,00

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	27 697,79	2 422,84	0,00	0,00	0,00	30 120,63
2.	Należności podatkowe	142 180,64	22 687,42	38 508,20	40 339,93	78 848,13	86 019,93
3.	Należności publicznoprawne	2 284 156,33	245 721,32	0,00	388 824,06	388 824,06	2 141 053,59
Razem		2 454 034,76	270 831,58	38 508,20	429 163,99	467 672,19	2 257 194,15

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na zasądzoną należność z tytułu wynagrodzenia za pełnienie nadzoru inwestorskiego przy budowie kanalizacji sanitarnej Bucz-Barchlin wraz z odsetkami oraz kosztami procesu	0,00	44 063,29	0,00	0,00	0,00	44 063,29
Razem		0,00	44 063,29	0,00	0,00	0,00	44 063,29

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 2022-2023	Lata 2023-2024	Lata 2024-2025	Lata 2025-2026	Powyżej 2026 r.	Powyżej 2027 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	5 241 630,19	4 911 000,00	1 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	6 241 630,19	5 611 000,00
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	5 241 630,19	4 911 000,00	1 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00	6 241 630,19	5 611 000,00

Stan na dn. 31.12.2021 r. zobowiązań Gminy Przemęt z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **8 241 252,08 zł**, w tym do spłaty w 2022 rok - kwota 2 630 252,08 zł, lata 2023-2024 - kwota 4 911 000,00 zł, lata 2025-2026 - kwota 700 000,00 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

Na dzień 31.12.2021 r. nie dotyczy.

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	58 663,25	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 063 159,09	0,00
	Razem	1 121 822,34	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	315 660,53
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	115 758,30
3.	Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi)	28 142,43
4.	Inne odprawy	0,00
	Razem	459 561,26

1.16. Inne informacje

Środki na rachunku vat na dn. 31.12.2021 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	3 943 157,21	0,00	0,00	5 339 207,74	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	707 063,54	0,00	0,00	330 201,08	0,00	0,00
Razem		4 650 220,75	0,00	0,00	5 669 408,82	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 355 226,25 zł, w tym:

- promocja szczepień przeciw COVID-19 – kwota 10 000,00zł,
 - koszty dowozu osób do punktu szczepień i zapewnienie infolinii w kwocie 25 904,00 zł,
 - wydatki na działania i zakupy dotyczące przeciwdziałania pandemii COVID-19 w kwocie 12 729,60 zł,
 - wydatki realizowane w szkołach podstawowych pn. „Laboratoria przyszłości” w kwocie 301 842,65zł,
 - dotacja na zakup sprzętu medycznego dla SP ZOZ w Wolsztynie, kwota 4 750,00 zł.
- Ubytek dochodów w 2021 roku wynikający z przeciwdziałania COVID-19 z tytułu umorzenia należności podatkowych wraz z odsetkami w kwocie 35 084,00 zł.
- Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosły 2 067 184,00 zł, w tym
- program realizowany w szkołach podstawowych pn. „Laboratoria przyszłości” w kwocie 370 600,00zł,
 - rekompensata utraconych dochodów z opłaty targowej w kwocie 60 680,00zł,
 - promocja szczepień przeciw COVID-19 w kwocie 10 000,00zł,
 - koszty dowozu osób do punktu szczepień i zapewnienie infolinii w kwocie 25 904,00 zł,
 - nagroda w konkursie „Rosnąca odporność” w kwocie 1 000 000,00zł,
 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w kwocie 600 000,00zł.

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 01/2022 w kwocie 1 365 468,00 zł
Zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia z inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi - kwota 14 725,50 zł oraz wyksięgowanie wartości inwestycji bez efektu majątkowego - kwota 5 030,30 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. 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 28.04.2022

WÓJT GMINY

Janusz Frąckowiak

/dokument podpisany elektronicznie/
.....

Kierownik jednostki
data 28.04.2022