

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 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

01.01.2021 r. – 31.12.2021 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	8 137 590,40	280 795,48	27 742,00	0,00	2 100 461,68	2 408 999,16	236 408,28	0,00	0,00	388 224,33	624 632,61	9 921 956,95
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, 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	107 542 656,61	159 445,02	5 249 052,75	0,00	0,00	5 408 497,77	700 758,40	85 319,24	0,00	0,00	786 077,64	112 165 076,74
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 667 493,27	0,00	183 454,86	0,00	0,00	183 454,86	11 799,99	11 999,99	0,00	0,00	23 799,98	1 827 148,15
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	369 316,11	0,00	18 600,00	0,00	0,00	18 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 916,11
2.	Razem środki trwałe	118 865 214,79	440 240,50	5 539 082,71	0,00	2 100 461,68	8 079 784,89	1 009 199,77	97 319,23	0,00	388 224,33	1 494 743,33	125 450 256,35
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 565 900,07	5 339 113,16	0,00	0,00	0,00	5 339 113,16	0,00	0,00	5 553 808,21	5 030,30	5 558 838,51	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)	120 431 114,86	5 779 353,66	5 539 082,71	0,00	2 100 461,68	13 418 898,05	1 009 199,77	97 319,23	5 553 808,21	393 254,63	7 053 581,84	126 796 431,07

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	185 871,65	10 676,76	0,00	0,00	0,00	10 676,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 548,41
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 trwale – konto 013	1 982 622,68	265 664,09	14 725,50	0,00	0,00	280 389,59	16 058,82	17 002,40	0,00	0,00	33 061,22	2 229 951,05
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	784 783,97	44 358,61	2 500,00	0,00	0,00	46 858,61	4 547,05	3 319,00	0,00	0,00	7 866,05	823 776,53
3.3	Środki transportu	26 890,09	0,00	5 965,50	0,00	0,00	5 965,50	5 965,50	0,00	0,00	0,00	5 965,50	26 890,09
3.4	Inne środki trwale	1 159 026,44	216 605,48	6 260,00	0,00	0,00	222 865,48	5 546,27	13 683,40	0,00	0,00	19 229,67	1 362 662,25

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	36 580,07	4 968,95	0,00	0,00	0,00	4 968,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 549,02
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	36 580,07	4 968,95	0,00	0,00	0,00	4 968,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 549,02
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	30 728 858,54	4 373 844,86	0,00	0,00	0,00	4 373 844,86	68 615,93	40 824,23	0,00	0,00	109 440,16	34 993 263,24
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 006 768,17	122 464,74	0,00	0,00	0,00	122 464,74	11 799,99	2 525,00	0,00	0,00	14 324,99	1 114 907,92
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	282 279,15	29 623,53	0,00	0,00	0,00	29 623,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 902,68
2.	Razem środki trwałe	32 960 367,25	4 662 691,94	0,00	0,00	0,00	4 662 691,94	88 662,18	43 349,23	0,00	0,00	132 011,41	37 491 047,78

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	185 871,65	10 676,76	0,00	0,00	0,00	10 676,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 548,41
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	1 982 622,68	265 664,09	14 725,50	0,00	0,00	280 389,59	16 058,82	17 002,40	0,00	0,00	33 061,22	2 229 951,05
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	784 783,97	44 358,61	2 500,00	0,00	0,00	46 858,61	4 547,05	3 319,00	0,00	0,00	7 866,05	823 776,53
3.3	Środki transportu	26 890,09	0,00	5 965,50	0,00	0,00	5 965,50	5 965,50	0,00	0,00	0,00	5 965,50	26 890,09
3.4	Inne środki trwałe	1 159 026,44	216 605,48	6 260,00	0,00	0,00	222 865,48	5 546,27	13 683,40	0,00	0,00	19 229,67	1 362 662,25

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 wieczysto

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 niemortyzowanych 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	40 590,00	0,00	0,00	40 590,00
Razem		53 819,89	0,00	0,00	53 819,89

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.	Przemęckie Przedsiębiorstwo	166 555	16 655 500,00	7 700	770 000,00	0	0,00	166 555	16 655 500,00
	Komunalne Sp. z o.o.	3 000	300 000,00	15 282	1 528 200,00			3 000	300 000,00
								7 700	770 000,00
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	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
Razem		169 878,43	25 110,26	38 508,20	40 339,93	78 848,13	116 140,56

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 zasadzoną 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	100 421,62
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi)	7 194,80
4.	Inne odprawy	0,00
	Razem	107 616,42

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	3 922 373,21	0,00	0,00	5 008 912,08	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	707 063,54	0,00	0,00	330 201,08	0,00	0,00
Razem		4 629 436,75	0,00	0,00	5 339 113,16	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 49 185,07 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 8 531,07 zł,
- 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Bauta

/dokument podpisany elektronicznie/

Główny księgowy
data: 31.03.2022 r.

WÓJT GMINY PRZEMĘT

Janusz Frąckowiak

/dokument podpisany elektronicznie/

Kierownik jednostki
data: 31.03.2022 r.