

# INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 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**

01.01.2022 r. – 31.12.2022 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 i biurowe 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. Zakupy węgla preferencyjnego ujmuje się na koncie 330 „Towary”. Rozliczenie zakupu preferencyjnego węgla dokonuje się okresowo (miesięcznie). Stan węgla preferencyjnego na dzień bilansowy tj. 31 grudnia danego roku obrotowego ustala się metodą spisu z natury (informacja uzyskana od właścicieli składów węglowych, na których składowany jest węgiel preferencyjny). Towary (węgiel preferencyjny) wycenia się w cenach zakupu. Zużycie towarów dokonuje się wg cen zakupu metodą „pierwsze weszło pierwsze wyszło” .
13. 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	17 598,88	0,00	0,00	17 598,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 670,29
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	17 598,88	0,00	0,00	17 598,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 670,29
2.1.	Grunty	10 020 440,01	340 193,04	510,00	0,00	468 258,95	808 961,99	360 570,00	0,00	0,00	302 644,44	663 214,44	10 166 187,56
2.1.1	Grunty stanowiące własność, przekazane w	1 054 506,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 506,80

	użytkowane wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>134 093 611,11</b>	0,00	11 017 183,19	0,00	0,00	<b>11 017 183,19</b>	0,00	113 719,34	0,00	0,00	<b>113 719,34</b>	<b>144 997 074,96</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>2 469 344,71</b>	10 400,00	200 823,73	0,00	0,00	<b>211 223,73</b>	0,00	22 754,42	0,00	<b>0,00</b>	<b>22 754,42</b>	<b>2 657 814,02</b>
2.4	Środki transportu	<b>1 148 158,40</b>	0,00	40 344,00	0,00	0,00	<b>40 344,00</b>	11 650,00	0,00	0,00	0,00	<b>11 650,00</b>	<b>1 176 852,40</b>
2.5	Inne środki trwałe	<b>538 718,66</b>	0,00	268 022,00	0,00	0,00	<b>268 022,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>806 740,66</b>
2.	Razem środki trwałe	<b>148 270 272,89</b>	<b>350 593,04</b>	<b>11 526 882,92</b>	<b>0,00</b>	<b>468 258,95</b>	<b>12 345 734,91</b>	<b>372 220,00</b>	<b>136 473,76</b>	<b>0,00</b>	<b>302 644,44</b>	<b>811 338,20</b>	<b>159 804 669,60</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>1 346 174,72</b>	11 393 720,32	0,00	0,00	0,00	<b>11 393 720,32</b>	0,00	0,00	11 338 621,99	7 773,60	<b>11 346 395,59</b>	<b>1 393 499,45</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>0,00</b>	440 005,02	0,00	0,00	0,00	<b>440 005,02</b>	0,00	0,00	269 581,90	0,00	<b>269 581,90</b>	<b>170 423,12</b>
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	<b>149 616 447,61</b>	<b>12 184 318,38</b>	<b>11 526 882,92</b>	<b>0,00</b>	<b>468 258,95</b>	<b>24 179 460,25</b>	<b>372 220,00</b>	<b>136 473,76</b>	<b>11 608 203,89</b>	<b>310 418,04</b>	<b>12 427 315,69</b>	<b>161 368 592,17</b>

**Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 642,78 zł**  
**Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 642,78 zł**  
**Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 1 860 770,60 zł**  
**Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 1 860 770,60 zł**  
**Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.3 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 43 800,00 zł**  
**Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 43 800,00 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 - 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	387 066,30	20 363,46	0,00	0,00	0,00	20 363,46	0,00	38 056,56	0,00	0,00	38 056,56	369 373,20
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	661 245,93	85 919,76	0,00	0,00	0,00	85 919,76	0,00	67 895,07	0,00	0,00	67 895,07	679 270,62
3.	Pozostałe środki trwałe – konto 013	6 447 642,38	660 400,88	77 496,99	0,00	0,00	737 897,87	8 750,00	151 823,43	13 774,90	0,00	174 348,33	7 011 191,92
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 622,18	17 682,12	3 660,00	0,00	0,00	21 342,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 964,30
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 654 783,38	246 291,73	1 595,00	0,00	0,00	247 886,73	1 250,00	61 168,25	1 595,00	0,00	64 013,25	2 838 656,86
3.3	Środki transportu	34 570,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 570,01
3.4	Inne środki trwałe	3 741 666,81	396 427,03	72 241,99	0,00	0,00	468 669,02	7 500,00	90 655,18	12 179,90	0,00	110 335,08	4 100 000,75

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 4 562,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 4 562,00 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	<b>53 168,02</b>	6 663,28	0,00	0,00	0,00	<b>6 663,28</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>59 831,30</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>53 168,02</b>	6 663,28	0,00	0,00	0,00	<b>6 663,28</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>59 831,30</b>
2.1.	Grunty	<b>41 043,14</b>	8 566,74	0,00	0,00	0,00	<b>8 566,74</b>	29 738,61	0,00	0,00	0,00	<b>29 738,61</b>	<b>19 871,27</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>42 356 920,32</b>	5 046 665,49	0,00	0,00	0,00	<b>5 046 665,49</b>	0,00	82 012,15	0,00	0,00	<b>82 012,15</b>	<b>47 321 573,66</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>1 686 683,08</b>	159 110,19	0,00	0,00	0,00	<b>159 110,19</b>	0,00	22 754,42	0,00	0,00	<b>22 754,42</b>	<b>1 823 038,85</b>
2.4	Środki transportu	<b>1 029 930,80</b>	112 997,64	0,00	0,00	0,00	<b>112 997,64</b>	11 650,00	0,00	0,00	0,00	<b>11 650,00</b>	<b>1 131 278,44</b>
2.5	Inne środki trwałe	<b>457 827,19</b>	31 450,03	0,00	0,00	0,00	<b>31 450,03</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>489 277,22</b>
2.	Razem środki trwałe	<b>45 572 404,53</b>	5 358 790,09	0,00	0,00	0,00	<b>5 358 790,09</b>	41 388,61	104 766,57	0,00	0,00	<b>146 155,18</b>	<b>50 785 039,44</b>

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zwiększenia – amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 303 539,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 303 539,00 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	387 066,30	20 363,46	0,00	0,00	0,00	20 363,46	0,00	38 056,56	0,00	0,00	38 056,56	369 373,20
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	661 245,93	85 919,76	0,00	0,00	0,00	85 919,76	0,00	67 895,07	0,00	0,00	67 895,07	679 270,62
3.	Pozostałe środki trwałe – konto 013	6 447 642,38	660 400,88	77 496,99	0,00	0,00	737 897,87	8 750,00	151 823,43	13 774,90	0,00	174 348,33	7 011 191,92
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 622,18	17 682,12	3 660,00	0,00	0,00	21 342,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 964,30
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 654 783,38	246 291,73	1 595,00	0,00	0,00	247 886,73	1 250,00	61 168,25	1 595,00	0,00	64 013,25	2 838 656,86
3.3	Środki transportu	34 570,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 570,01
3.4	Inne środki trwałe	3 741 666,81	396 427,03	72 241,99	0,00	0,00	468 669,02	7 500,00	90 655,18	12 179,90	0,00	110 335,08	4 100 000,75

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 4 562,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 4 562,00 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, 345/26, 345/28, 345/30, 345/32, 345/33, 345/40, 345/41, 345/48, 345/50, 443,406	-	Nowa Wieś, działki 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: 345/58, 345/57, 345/55, 345/16, 345/8, 345/26, 443,406
Powierzchnia (ha)	2,1925	-	0,9469	1,2456
Wartość (zł)	476 116,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26)	-	446 937,00	29 179,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26)
<b>Razem powierzchnia (ha)</b>	<b>3,6073</b>	<b>-</b>	<b>0,9469</b>	<b>2,6604</b>
<b>Razem wartość (zł)</b>	<b>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)</b>	<b>-</b>	<b>446 937,00</b>	<b>29 179,00 (brak danych dla działek w Osloninie i w Wieleniu, a w Nowej Wsi 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	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	28 999,00	39 901,20	29 687,80
<b>Razem</b>		<b>59 524,06</b>	<b>28 999,00</b>	<b>39 901,20</b>	<b>48 621,86</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	192 837	19 283 700,00	1500	150 000,00	0	0,00	194 337	19 433 700,00
2.1.	Przemęckie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	166 555	16 655 500,00	200	20 000,00	0	0,00	166 555	16 655 500,00
		3 000	300 000,00	1300	130 000,00			3 000	300 000,00
		7 700	770 000,00					7 700	770 000,00
		15 282	1 528 200,00					15 282	1 528 200,00
		200	20 000,00					200	20 000,00
		1300	130 000,00					1300	130 000,00
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>192 837</b>	<b>19 283 700,00</b>	<b>1500</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>194 337</b>	<b>19 433 700,00</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>30 120,63</b>	<b>2 205,11</b>	0,00	273,46	<b>273,46</b>	<b>32 052,28</b>
2.	Należności podatkowe	<b>86 019,93</b>	<b>10 499,34</b>	0,00	12 973,42	<b>12 973,42</b>	<b>83 545,85</b>
3.	Należności publicznoprawne	<b>2 141 053,59</b>	<b>588 485,43</b>	0,00	303 900,94	<b>303 900,94</b>	<b>2 425 638,08</b>
<b>Razem</b>		<b>2 257 194,15</b>	<b>601 189,88</b>	0,00	317 147,82	<b>317 147,82</b>	<b>2 541 236,21</b>

**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	<b>44 063,29</b>	<b>0,00</b>	<b>44 063,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>44 063,29</b>	<b>0,00</b>	<b>44 063,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 2023-2024	Lata 2024-2025	Lata 2025-2026	Lata 2026-2027	Powyżej 2027 r.	Powyżej 2028 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	4 911 000,00	3 400 000,00	700 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	5 611 000,00	4 900 000,00
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
	<b>Razem</b>	<b>4 911 000,00</b>	<b>3 400 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 611 000,00</b>	<b>4 900 000,00</b>

Stan na dn. 31.12.2022 r. zobowiązań Gminy Przemęt z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **7 611 000,00 zł**, w tym do spłaty w 2023 rok - kwota 2 711 000,00 zł, lata 2024-2025 - kwota 3 400 000,00 zł, lata 2026-2027 - kwota 1 500 000,00 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 31.12.2022 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 ubezpieczeniowe	1 012 229,18	0,00
2.	Poręczenia udzielone przez Fundusze	404 782,92	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 417 012,10</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	308 673,04
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	87 180,03
3.	Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi)	63 183,20
4.	Inne odprawy (odprawa pośmiertna)	34 062,36
	<b>Razem</b>	<b>493 098,63</b>

**1.16. Inne informacje**

Środki na rachunku vat na dn. 31.12.2022 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	5 339 207,74	0,00	0,00	11 232 442,76	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	330 201,08	0,00	0,00	601 282,58	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>5 669 408,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 833 725,34</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 na zadania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wynoszą 15 498 537,96 zł, w tym:

- koszty dowozu osób do punktu szczepień i zapewnienie infolinii w kwocie 160,00 zł,
- dodatki dla podmiotów wrażliwych w kwocie 122 346,82 zł,
- dodatki węglowe i dodatki dla gospodarstw domowych w kwocie 10 166 786,79 zł,
- realizacja zadania inwestycyjnego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5 122 037,00 zł,
- realizacja zadania inwestycyjnego w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w kwocie 18 450,00 zł,
- wydatki realizowane w szkołach podstawowych pn. „Laboratoria przyszłości” w kwocie 68 757,35 zł.

Środki otrzymane przez jednostkę na zadania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosły 15 411 330,61 zł, w tym

- koszty dowozu osób do punktu szczepień i zapewnienie infolinii w kwocie 160,00 zł,
- dodatki dla podmiotów wrażliwych w kwocie 122 346,82 zł,
- dodatki węglowe w kwocie 9 253 436,79 zł,
- dodatki dla gospodarstw domowych na ogrzewanie w kwocie 913 350,00 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 5 122 037,00 zł.

Koszty poniesione na realizację zadań z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły 2 780 279,03 zł, w tym:

- art. 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy – zdjęcia w kwocie 14 824,05 zł,
- art. 4 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy – PESEL w kwocie 9 619,22 zł,
- posiłek - art. 29 i 30 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 9 709,50 zł,
- jednorazowe świadczenia pieniężne w wysokości 300,00 zł oraz pomoc psychologiczna na podst. art. 31 i 32 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 180 540,00 zł,
- świadczenie pieniężne art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 1 856 504,00 zł,
- świadczenia rodzinne art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 42 575,26 zł,
- środki na edukację dzieci z Ukrainy w kwocie 666 507,00 zł.

Środki otrzymane na realizację zadań z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły 2 780 279,03 zł, w tym:

- art. 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy – zdjęcia w kwocie 14 824,05 zł,
- art. 4 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy – PESEL w kwocie 9 619,22 zł,
- posiłek - art. 29 i 30 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 9 709,50 zł,
- jednorazowe świadczenia pieniężne w wysokości 300,00 zł oraz pomoc psychologiczna na podst. art. 31 i 32 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 180 540,00 zł,
- świadczenie pieniężne art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 1 856 504,00 zł,
- świadczenia rodzinne art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 42 575,26 zł,
- środki na edukację dzieci z Ukrainy w kwocie 666 507,00 zł.

Ponadto z budżetu Gminy Przemęt poniesiono koszty w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości 4 242,22 zł, a w ramach przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 164,21 zł.

Gmina Przemęt otrzymała odszkodowania w kwocie 30 164,50 zł z tytułu zdarzeń losowych takich jak zalanie pomieszczeń, przepięcie elektryczne kamer, uszkodzenie dachu w wyniku silnego wiatru oraz uszkodzenie garażu w wyniku zdarzenia drogowego.

#### **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 01/2023 w kwocie 1 622 738,00 zł. Zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia z inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi - kwota 63 722,09 zł oraz wyksięgowanie wartości inwestycji bez efektu majątkowego - kwota 7 773,60 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. Przesądowe 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 28.04.2023

WÓJT GMINY

Janusz Frąckowiak

/dokument podpisany elektronicznie/  
.....

Kierownik jednostki  
data 28.04.2023