

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2024 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

01.01.2024 r. – 31.12.2024 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. 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 800,00 zł.

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 umarzane są w momencie przyjęcia do używania, natomiast powyżej 10 000,00 zł umarzane 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, biurowe i promocyjne 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”.

W jednostkach oświatowych, w których przygotowywane są posiłki prowadzony jest magazyn materiałów - artykułów spożywczych.

Na koncie 310 „Materiały” ewidencjonuje się opał do ogrzewania budynków komunalnych i paliwo do agregatu w jednostce Urząd Gminy oraz artykuły spożywcze w jednostkach oświatowych przygotowujących posiłki (stołówki szkolne).

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 - 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	58 204,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 960,79	0,00	0,00	7 960,79	50 243,50
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	58 204,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 960,79	0,00	0,00	7 960,79	50 243,50
2.1.	Grunt	12 243 461,78	355 007,25	0,00	0,00	13 991,20	368 998,45	176 058,51	0,00	0,00	13 991,20	190 049,71	12 422 410,52
2.1.1	Grunt stanowiące własność, przekazane	1 050 221,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 221,04

	użytkowani e wieczyste innym podmiotom												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	157 721 360,25	81 270,62	15 597 325,74	0,00	7 600,00	15 686 196,36	0,00	4 105,89	0,00	0,00	4 105,89	173 403 450,72
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 876 319,14	0,00	346 643,34	0,00	0,00	346 643,34	0,00	26 171,20	0,00	0,00	26 171,20	3 196 791,28
2.4	Środki transportu	1 188 502,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 502,40
2.5	Inne środki trwałe	906 358,76	0,00	46 139,66	0,00	0,00	46 139,66	0,00	4 387,41	0,00	0,00	4 387,41	948 111,01
2.	Razem środki trwałe	174 936 002,33	436 277,87	15 990 108,74	0,00	21 591,20	16 447 977,81	176 058,51	34 664,50	0,00	13 991,20	224 714,21	191 159 265,93
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 477 283,97	11 897 903,23	0,00	0,00	0,00	11 897 903,23	0,00	0,00	16 128 681,24	79 085,34	16 207 766,58	1 167 420,62
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)	180 413 286,30	12 334 181,10	15 990 108,74	0,00	21 591,20	28 345 881,04	176 058,51	34 664,50	16 128 681,24	93 076,54	16 432 480,79	192 326 686,55

Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 87 605,00 zł
 Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.1 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 87 605,00 zł
 Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 1 415 115,64 zł
 Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 1 415 115,64 zł
 Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.3 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 157 474,51 zł
 Wzajemne wyłączenia tab. 1.1 poz.2.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 157 474,51 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	326 115,09	38 903,43	0,00	0,00	0,00	38 903,43	0,00	43 654,81	0,00	0,00	43 654,81	321 363,71
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	782 086,89	142 667,10	0,00	0,00	3 003,65	145 670,75	0,00	258 306,98	0,00	3 003,65	261 310,63	666 447,01
3.	Pozostałe środki trwale – konto 013	7 694 970,49	681 599,80	138 572,50	0,00	27 414,73	847 587,03	44 087,05	238 489,96	0,00	42 417,77	324 994,78	8 217 562,74
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 964,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 964,30
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	3 162 813,94	259 938,83	11 193,00	0,00	23 383,40	294 515,23	27 780,00	111 000,14	0,00	23 383,40	162 163,54	3 295 165,63
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 trwale	4 457 622,24	421 660,97	127 379,50	0,00	4 031,33	553 071,80	16 307,05	127 489,82	0,00	19 034,37	162 831,24	4 847 862,80

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.1 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 4 491,60 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.1 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 4 491,60 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.2 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 1 600,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 1 600,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zwiększenia – nieodpłatne otrzymanie kwota 38 343,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 1.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 38 343,41 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	prze- miesz- czenie wewn- ętrzne	aktu- aliz- acja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie, nieodpłatne przekazani- e	likwidacja	przemiesz- czenie wewnętrz- ne	inne	razem zmniejszeni- a	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	45 885,08	3 519,78	0,00	0,00	0,00	3 519,78	0,00	7 960,79	0,00	0,00	7 960,79	41 444,07
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	45 885,08	3 519,78	0,00	0,00	0,00	3 519,78	0,00	7 960,79	0,00	0,00	7 960,79	41 444,07
2.1.	Grunty	21 570,58	3 944,21	0,00	0,00	0,00	3 944,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 514,79
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	52 865 312,80	6 290 521,89	0,00	0,00	0,00	6 290 521,89	0,00	3 262,34	0,00	0,00	3 262,34	59 152 572,35
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 939 694,52	151 282,87	0,00	0,00	5 559,54	156 842,41	0,00	25 151,20	0,00	0,00	25 151,20	2 071 385,73
2.4	Środki transportu	1 152 394,52	2 824,08	0,00	0,00	0,00	2 824,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 155 218,60
2.5	Inne środki trwałe	542 839,78	68 563,46	0,00	0,00	0,00	68 563,46	0,00	4 387,41	0,00	0,00	4 387,41	607 015,83
2.	Razem środki trwałe	56 521 812,20	6 517 136,51	0,00	0,00	5 559,54	6 522 696,05	0,00	32 800,95	0,00	0,00	32 800,95	63 011 707,30

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zwiększenia – amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 481 906,42 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 481 906,42 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.3 – zwiększenia – amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 21 021,69 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.1 poz.2.3 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 21 021,69 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	przebieżenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne – umarzane w całości – konto 020	326 115,09	38 903,43	0,00	0,00	0,00	38 903,43	0,00	43 654,81	0,00	0,00	43 654,81	321 363,71
2.	Zbiory biblioteczne – konto 014	782 086,89	142 667,10	0,00	0,00	3 003,65	145 670,75	0,00	258 306,98	0,00	3 003,65	261 310,63	666 447,01
3.	Pozostałe środki trwałe – konto 013	7 694 970,49	681 599,80	138 572,50	0,00	27 414,73	847 587,03	44 087,05	238 489,96	0,00	42 417,77	324 994,78	8 217 562,74
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 964,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 964,30
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	3 162 813,94	259 938,83	11 193,00	0,00	23 383,40	294 515,23	27 780,00	111 000,14	0,00	23 383,40	162 163,54	3 295 165,63
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	4 457 622,24	421 660,97	127 379,50	0,00	4 031,33	553 071,80	16 307,05	127 489,82	0,00	19 034,37	162 831,24	4 847 862,80

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.1 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 4 491,60 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.1 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 4 491,60 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.2 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 1 600,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.2 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 1 600,00 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zwiększenia – umorzenie za okres sprawozdawczy kwota 38 343,41 zł

Wzajemne wyłączenia tab. 2.2 poz. 3.4 – zmniejszenia – nieodpłatne przekazanie kwota 38 343,41 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 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)	356 500,00 (brak danych dla działki nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/26)	0,00	0,00	356 500,00 (brak danych dla działki nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/26)
Lokalizacja i numer działki	Wieleń, działki nr: 161/7, 161/9	x	x	Wieleń, działki nr: 161/7, 161/9
Powierzchnia (ha)	0,1002	0	0	0,1002
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, 345/26, 443,406	x	x	Nowa Wieś, działki nr: 345/58, 345/57, 345/55, 345/16, 345/8, 345/26, 443,406
Powierzchnia (ha)	1,2456	0	0	1,2456
Wartość (zł)	29 179,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26)	0,00	0,00	29 179,00 (brak danych dla działki nr 345/16, 345/8, 345/26)
Razem powierzchnia (ha)	2,054	0	0	2,054
Razem wartość (zł)	385 679,00 (brak danych dla działek w Wieleniu i w Osloninie dla działek nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/26, a w Nowej Wsi dla działki nr 345/16, 345/8 i 345/26)	0,00	0,00	385 679,00 (brak danych dla działek w Wieleniu i w Osloninie dla działek nr: 196/4,196/5, 192/22, 196/11, 196/26, 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	13 229,89	5 704,17
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	29 687,80	0,00	0,00	29 687,80
Razem		48 621,86	0,00	13 229,89	35 391,97

Ponadto w 2023 roku zawarta została umowa użyczenia pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Przemęcie, a Urzędem Gminy Przemęt obejmująca inne środki trwałe w kwocie 9 483,02 zł.

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	196 937	19 693 700,00	26 082	2 608 200,00	0	0,00	223 019	22 301 900,00
2.1.	Przemęckie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	196 637	19 663 700,00	26 082	2 608 200,00	0	0,00	222 719	22 271 900,00
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		196 937	19 693 700,00	26 082	2 608 200,00	0	0,00	223 019	22 301 900,00

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	8 958,94	542,67	0,00	0,00	0,00	9 501,61
2.	Należności podatkowe	67 379,47	15 824,57	0,00	4 152,24	4 152,24	79 051,80
3.	Należności publicznoprawne	2 364 946,00	866 754,20	201 949,03	181 865,21	383 814,24	2 847 885,96
Razem		2 441 284,41	883 121,44	201 949,03	186 017,45	387 966,48	2 936 439,37

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.	Wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2023	324 101,83	0,00	15 180,00	308 921,83	324 101,83	0,00
2.	Wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2024	0,00	246 738,50	0,00	0,00	0,00	246 738,50
	Razem	324 101,83	246 738,50	15 180,00	308 921,83	324 101,83	246 738,50

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, 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 2025-2026	Lata 2026-2027	Lata 2027-2028	Lata 2028-2029	Powyżej 2029 r.	Powyżej 2030 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	3 600 000,00	4 400 000,00	2 100 000,00	2 700 000,00	0,00	1 000 000,00	5 700 000,00	8 100 000,00
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	3 600 000,00	4 400 000,00	2 100 000,00	2 700 000,00	0,00	1 000 000,00	5 700 000,00	8 100 000,00

Stan na dn. 31.12.2024 r. zobowiązań Gminy Przemęt z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **10 100 000,00 zł**, w tym do spłaty w 2025 rok - kwota 2 000 000,00 zł, lata 2026-2027 - kwota 4 400 000,00 zł, lata 2028-2029 - kwota 2 700 000,00 zł, powyżej 5 lat – kwota 1 000 000,00 zł.

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie wystąpiły przypadki kwalifikowania umów leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi. Urząd Gminy Przemęt nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu.

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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wynosi 0,00 zł.

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

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie wynosi 0,00 zł.

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

W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych.

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	383 357,41	0,00
2.	Poręczenia udzielone przez Fundusze	715 631,18	0,00
	Razem	1 098 988,59	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	542 695,98
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	264 611,64
3.	Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi)	72 574,21
4.	Inne odprawy	0,00
	Razem	879 881,83

1.16. Inne informacje

Środki na rachunku vat na dn. 31.12.2024 r. wynoszą 0,00 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wynosi 0,00 zł.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki 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 środków trwałych 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	12 801 993,75	0,00	0,00	11 455 603,32	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	4 352 116,91	0,00	0,00	373 033,98	0,00	0,00
Razem		17 154 110,66	0,00	0,00	11 828 637,30	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 na realizację zadań z Rządowego Funduszu Polski Ład wynosiły 11 366 999,00 zł, w tym:

- realizacja zadań inwestycyjnego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9 833 204,30 zł,
- realizacja zadań inwestycyjnych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków w kwocie 1 533 794,70 zł.

Środki otrzymane przez jednostkę na realizację zadań z Rządowego Funduszu Polski Ład wynosiły 11 366 999,00 zł, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 9 833 204,30 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków w kwocie 1 533 794,70 zł.

Koszty poniesione na realizację zadań z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły

1 222 122,79 zł, w tym:

- art. 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - zdjęcia w kwocie 1 986,32 zł,
- art. 4 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - PESEL w kwocie 1 485,34 zł,
- art. 9 ust. 1a i 1b ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - profil zaufany w kwocie 54,77 zł,
- posiłek - art. 29 i 30 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 330,00 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 5 202,00 zł,
- świadczenie pieniężne art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 34 776,00 zł,
- świadczenia rodzinne art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 88 656,36 zł,
- środki na edukację dzieci z Ukrainy w kwocie 1 089 632,00 zł.

Środki otrzymane na realizację zadań z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły 1 222 122,79 zł, w tym:

- art. 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - zdjęcia w kwocie 1 986,32 zł,
- art. 4 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - PESEL w kwocie 1 485,34 zł,
- art. 9 ust. 1a i 1b ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - profil zaufany w kwocie 54,77 zł,
- posiłek - art. 29 i 30 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 330,00 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 5 202,00 zł,
- świadczenie pieniężne art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 34 776,00 zł,
- świadczenia rodzinne art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 88 656,36 zł,
- środki na edukację dzieci z Ukrainy w kwocie 1 089 632,00 zł.

Wpływ odszkodowań z tytułu szkód w składnikach majątku Gminy Przemęt (m. in. zalanie pomieszczeń - Przedszkole w Osłoninie, budynek Przemęt ul. Klasztorna 1, Przemęt ul. Szkolna 1, szkoda w pojeździe pożarniczym, uszkodzenie oprawy oświetlenia) w kwocie 22 396,69 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 na rachunek bankowy Gminy Przemęt w grudniu 2024 roku części oświatowej subwencji ogólnej dla gmin na 01/2025 w kwocie 2 207 316,32 zł oraz wpływ środków z tytułu udziału w PIT na 2025 rok w kwocie 2 634 294,00 zł.

Zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia z inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi - kwota 138 572,50 zł oraz wyksięgowanie wartości inwestycji bez efektu majątkowego - kwota 79 085,34 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. Pozew o zapłatę należności na rzecz Gminy Przemęt z tytułu odszkodowania za bezumowne korzystanie z lokalu użytkowego wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w kwocie 12 083,10 zł.

SKARBNIK GMINY

Bożena Ćwiklińska

/dokument podpisany elektronicznie/

.....

Główny księgowy
data 28.04.2025

WÓJT GMINY

Janusz Frąckowiak

/dokument podpisany elektronicznie/

.....

Kierownik jednostki
data 28.04.2025