

# INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 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

01.01.2023 r. – 31.12.2023 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. 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 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 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. Towary 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 – 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	64 051,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 466,00	0,00	0,00	17 466,00	46 585,29
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	64 051,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 466,00	0,00	0,00	17 466,00	46 585,29
2.1.	Grunty	10 067 061,72	1 654 464,67	43 187,00	0,00	1 241 293,57	2 938 945,24	571 036,79	0,00	0,00	291 919,34	862 956,13	12 143 050,83
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	4 285,76	4 285,76	1 050 221,04

	użytkowane w całości przez inne podmioty												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>122 222 559,46</b>	0,00	12 480 703,42	0,00	0,00	<b>12 480 703,42</b>	3 534 949,70	79 362,86	0,00	0,00	<b>3 614 312,56</b>	<b>131 088 950,32</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>1 984 171,88</b>	0,00	234 600,93	0,00	0,00	<b>234 600,93</b>	4 636,00	12 855,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>17 491,00</b>	<b>2 201 281,81</b>
2.4	Środki transportu	<b>1 176 852,40</b>	11 650,00	0,00	0,00	0,00	<b>11 650,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>1 188 502,40</b>
2.5	Inne środki trwałe	<b>655 938,11</b>	0,00	95 318,10	0,00	0,00	<b>95 318,10</b>	19 730,00	0,00	0,00	0,00	<b>19 730,00</b>	<b>731 526,21</b>
2.	Razem środki trwałe	<b>136 106 583,57</b>	<b>1 666 114,67</b>	<b>12 853 809,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1 241 293,57</b>	<b>15 761 217,69</b>	<b>4 130 352,49</b>	<b>92 217,86</b>	<b>0,00</b>	<b>291 919,34</b>	<b>4 514 489,69</b>	<b>147 353 311,57</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>1 393 499,45</b>	18 607 514,65	0,00	0,00	0,00	<b>18 607 514,65</b>	0,00	0,00	12 674 609,44	1 849 120,69	<b>14 523 730,13</b>	<b>5 477 283,97</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>170 423,12</b>	72 771,97	0,00	0,00	0,00	<b>72 771,97</b>	0,00	0,00	243 195,09	0,00	<b>243 195,09</b>	<b>0,00</b>
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	<b>137 670 506,14</b>	<b>20 346 401,29</b>	<b>12 853 809,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1 241 293,57</b>	<b>34 441 504,31</b>	<b>4 130 352,49</b>	<b>92 217,86</b>	<b>12 917 804,53</b>	<b>2 141 040,03</b>	<b>19 281 414,91</b>	<b>152 830 595,54</b>

Tabela 1.2 Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych całościowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość - stan na koniec okresu
			nabycie, nieodpłatne otrzymanie	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	184 384,93	18 033,16	0,00	0,00	0,00	18 033,16	1 180,80	52 751,48	0,00	0,00	53 932,28	148 485,81
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	2 552 534,23	339 134,58	63 995,08	0,00	0,00	403 129,66	263 358,39	44 822,30	0,00	0,00	308 180,69	2 647 483,20
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 964,30	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 964,30
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	915 206,89	122 534,43	0,00	0,00	0,00	122 534,43	58 130,36	30 022,83	0,00	0,00	88 153,19	949 588,13
3.3	Środki transportu	26 890,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 890,09
3.4	Inne środki trwałe	1 572 472,95	214 600,15	63 995,08	0,00	0,00	278 595,23	205 228,03	14 799,47	0,00	0,00	220 027,50	1 631 040,68

**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 przekazanie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	<b>48 212,30</b>	3 519,78	0,00	0,00	0,00	<b>3 519,78</b>	0,00	17 466,00	0,00	0,00	<b>17 466,00</b>	<b>34 266,08</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>48 212,30</b>	3 519,78	0,00	0,00	0,00	<b>3 519,78</b>	0,00	17 466,00	0,00	0,00	<b>17 466,00</b>	<b>34 266,08</b>
2.1.	Grunty	<b>19 871,27</b>	4 224,82	0,00	0,00	0,00	<b>4 224,82</b>	0,00	0,00	0,00	2 525,51	<b>2 525,51</b>	<b>21 570,58</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>39 835 025,95</b>	5 030 015,75	0,00	0,00	0,00	<b>5 030 015,75</b>	312 400,85	41 804,41	0,00	0,00	<b>354 205,26</b>	<b>44 510 836,44</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>1 254 328,46</b>	140 717,00	0,00	0,00	0,00	<b>140 717,00</b>	4 636,00	12 855,00	0,00	0,00	<b>17 491,00</b>	<b>1 377 554,46</b>
2.4	Środki transportu	<b>1 131 278,44</b>	21 116,08	0,00	0,00	0,00	<b>21 116,08</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>1 152 394,52</b>
2.5	Inne środki trwałe	<b>340 913,71</b>	54 668,06	0,00	0,00	0,00	<b>54 668,06</b>	14 318,00	0,00	0,00	0,00	<b>14 318,00</b>	<b>381 263,77</b>
2.	Razem środki trwałe	<b>42 581 417,83</b>	5 250 741,71	0,00	0,00	0,00	<b>5 250 741,71</b>	331 354,85	54 659,41	0,00	2 525,51	<b>388 539,77</b>	<b>47 443 619,77</b>

**Tabela 2.2. Zmiany stanu umorzenia wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych całościowo**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu
			umorzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie, nieodpłatne przekazanie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne – umarzane w całości – konto 020	184 384,93	18 033,16	0,00	0,00	0,00	18 033,16	1 180,80	52 751,48	0,00	0,00	53 932,28	148 485,81
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	2 552 534,23	339 134,58	63 995,08	0,00	0,00	403 129,66	263 358,39	44 822,30	0,00	0,00	308 180,69	2 647 483,20
3.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 964,30	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 964,30
3.2	Urządzenia techniczne i maszyny	915 206,89	122 534,43	0,00	0,00	0,00	122 534,43	58 130,36	30 022,83	0,00	0,00	88 153,19	949 588,13
3.3	Środki transportu	26 890,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 890,09
3.4	Inne środki trwałe	1 572 472,95	214 600,15	63 995,08	0,00	0,00	278 595,23	205 228,03	14 799,47	0,00	0,00	220 027,50	1 631 040,68

## 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	356 500,00	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: 164/13, 161/7, 161/9, 297, 298, 299	x	działki nr: 164/13, 297, 298, 299	Wieleń, działki nr: 161/7, 161/9
Powierzchnia (ha)	0,7066	0	0,6064	0,1002
Wartość (zł)	brak danych	0,00	brak danych	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)
<b>Razem powierzchnia (ha)</b>	<b>2,6604</b>	<b>0</b>	0,6064	<b>2,054</b>
<b>Razem wartość (zł)</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>	<b>356 500,00</b>	brak danych dla działki nr: 164/13, 297, 298, 299	<b>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)</b>

**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	29 687,80	9 483,02	0,00	39 170,82
<b>Razem</b>		<b>42 917,69</b>	<b>9 483,02</b>	<b>0,00</b>	<b>52 400,71</b>

W tabeli powyżej w wierszu - poz. 5 - Inne środki trwałe w kwocie 9 483,02 zł wykazano środki trwałe z umowy użyczenia zawartej w 2023 roku pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Przemyśle a Urzędem Gminy Przemęt.

**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	194 337	19 433 700,00	2600	260 000,00	0	0,00	196 937	19 693 700,00
2.1.	Przemęskie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o.	166 555	16 655 500,00	600	60 000,00	0	0,00	166 555	16 655 500,00
		3 000	300 000,00	2000	200 000,00			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>194 337</b>	<b>19 433 700,00</b>	<b>2600</b>	<b>260 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>196937</b>	<b>19 693 700,00</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>32 052,28</b>	<b>1 220,61</b>	24 313,95	0,00	<b>24 313,95</b>	<b>8 958,94</b>
2.	Należności podatkowe	<b>83 545,85</b>	<b>13 399,02</b>	0,00	29 565,40	<b>29 565,40</b>	<b>67 379,47</b>
<b>Razem</b>		<b>115 598,13</b>	<b>14 619,63</b>	24 313,95	29 565,40	<b>53 879,35</b>	<b>76 338,41</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	
-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</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 2024-2025	Lata 2025-2026	Lata 2026-2027	Lata 2027-2028	Powyżej 2028 r.	Powyżej 2029 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	3 400 000,00	3 600 000,00	1 500 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00	5 700 000,00
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>3 400 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>2 100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 900 000,00</b>	<b>5 700 000,00</b>

Stan na dn. 31.12.2023 r. zobowiązań Gminy Przemęt z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **7 900 000,00 zł**, w tym do spłaty w 2024 rok - kwota 2 200 000,00 zł, lata 2025-2026 - kwota 3 600 000,00 zł, lata 2027-2028 - kwota 2 100 000,00 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**

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	572 241,80	0,00
2.	Poręczenia udzielone przez Fundusze	579 042,46	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 151 284,26</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	56 284,62
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	21 596,64
3.	Ekwiwalent za urlop (wraz z pochodnymi)	0,00
4.	Inne odprawy	0,00
	<b>Razem</b>	<b>77 881,26</b>

**1.16. Inne informacje**

Środki na rachunku vat na dn. 31.12.2023 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	11 016 177,23	0,00	0,00	12 479 049,02	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	601 282,58	0,00	0,00	4 352 116,91	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>11 617 459,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 831 165,93</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 8 855 834,23 zł, w tym:

- realizacja zadań inwestycyjnego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 7 874 284,23 zł,
- realizacja zadania inwestycyjnego w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w kwocie 981 550,00 zł.

Środki otrzymane przez jednostkę na zadania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosły 7 947 724,23 zł, w tym

- dodatek elektryczne w kwocie 66 810,00 zł,
- dodatek węglowe w kwocie 6 120,00 zł,
- dodatki dla gospodarstw domowych na ogrzewanie w kwocie 510,00 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 7 874 284,23 zł.

Koszty poniesione na realizację zadań z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły 439 700,72zł, w tym:

- art. 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - zdjęcia w kwocie 3 992,60 zł,
- art. 4 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - PESEL w kwocie 2 131,17 zł,
- art. 9 ust. 1a i 1b ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - profil zaufany w kwocie 88,65 zł,
- świadczenie pieniężne art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 24 136,00 zł,

- środki na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w kwocie 2 216,30 zł,
- środki na edukację dzieci z Ukrainy w kwocie 407 136,00 zł.

Środki otrzymane na realizację zadań z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wyniosły 1 028 015,21 zł, w tym:

- art. 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - zdjęcia w kwocie 3 992,60 zł,
- art. 4 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - PESEL w kwocie 2 131,17 zł,
- art. 9 ust. 1a i 1b ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy - profil zaufany w kwocie 88,65 zł,
- posiłek - art. 29 i 30 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 1 626,50 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 25 704,00 zł,
- świadczenie pieniężne art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 107 736,00 zł,
- świadczenia rodzinne art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 25 598,70 zł,
- środki na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w kwocie 5 238,83 zł,
- środki na edukację dzieci z Ukrainy w kwocie 855 898,76 zł.

Koszty poniesione na nagrody specjalne z okazji 250 rocznicy Komisji Edukacji Narodowej w kwocie 60 567,75 zł

#### **2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy

#### **2.5. Inne informacje**

Wpływ części oświatowej subwencji ogólnej dla gmin na 01/2024 w kwocie 1 932 594,00 zł.  
Zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia z inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi - kwota 63 995,08 zł oraz wyksięgowanie wartości inwestycji bez efektu majątkowego - kwota 1 849 120,69 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Bauta

/dokument podpisany elektronicznie/

Główny księgowy  
data: 28.03.2024 r.

WÓJT GMINY PRZEMĘT

Janusz Frąckowiak

/dokument podpisany elektronicznie/

Kierownik jednostki  
data: 28.03.2024 r.