|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Burmistrz Gminy Osieczna  ul.Powstańców Wlkp. 6 64-113 OSIECZNA | | **Wyciąg z danych zawartych w załączniku ‘Informacja dodatkowa’**  sporządzony na dzień:  **31-12-2023 r.** | Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | **7C45734C773FCD09** | |
| **411050741** | | iiiminii | 'HI III III III |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** | | | |
|  | Wyszczególnienie | | | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | | | 0,00 |
| 1.10. | kwotę 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 | | | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | | | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | | | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę 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 | | | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Stefan Kuśnierek

Bogna Kaźmierczak

(główny księgowy)

2024.04.22

rok mieś, dzień

(kierownik jednostki)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wyciąg z danych zawartych w załączniku ‘Informacja dodatkowa’** | | |
| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Stefan Kuśnierek

Bogna Kaźmierczak

(główny księgowy)

2024.04.22

rok mieś, dzień

(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Informacja dodatkowa

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | *Gmina Osieczna* |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | *Gmina Osieczna z siedzibą* w *Urzędzie Gminy* |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | *ul. Powstańców Wielkopolskich 6, 64-113 Osieczna* |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | *Zadania własne i zlecone gminy’ wynikające z ustawy’ o samorządzie gminnych oraz innych ustaw* |
| 2. | wskazanie okesu objętego sprawozdaniem |
|  | *od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.* |
| 3 | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  | *Informacja sporządzoną na podstawie jednostkowych informacji jednostek budżetowych (8 jednostek) oraz informacji Urzędu Gminy* |
| 4 | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | *Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia:*   * w *przypadku zakupu - wg ceny nabycia,* * *w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia,* * *w przypadku ujawnienia* w *tracie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia,* - w *przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - wg wartości rynkowej z dnia otrzymania łub* w *niższej wartości określonej* w *umowie o przekazaniu.*   *Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji:*   * w *cenie nabycia,* * *otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - wg wartości określonej w tym dokumencie,* * *otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej* w *umowie o przekazaniu.*   *Jednorazowo, przez spisanie* w *koszty’* w *miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundorwanie, meble idywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczajacej 10.000 zł.*  *Odpisy amortyzacyjne (umorzenie):*   * *środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się oraz amortyzuje przy’ zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,* * *nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.*   *Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia przy zastosowaniu zasady "pierwszeprzyszło - pierwsze wyszło" (metoda FIFO).* |
| 5. | inne informacje |
|  | — |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 1 i nr 2 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | *Brak danych* |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 3 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 4 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej. W tabeli wykazano wartość gruntów przyjętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostkę* w *wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego* |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podsatwie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 5 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 6 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 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) |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr* 7 *stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 8 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 9 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* u- *tabeli nr 9 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| c) | powyżej 5 lat |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano w tabeli nr 9 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |

|  |  |
| --- | --- |
| 1.10 | kwotę 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 |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 10 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.11 | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 11 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.12 | łączną kwotę 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 fonny tych zabezpieczeń |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 12 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 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 |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 13 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej.* |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | *Informację w tym zakresie wykazano w tabeli nr 14 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | *952.889,46 zł*  *(wypłacone świadczenia pracownicze rozumiane jako: nagrody’ jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopwe, inne świadczenia pracownicze)* |
| 1.16 | inne informacje |
|  | — |
| 2. |  |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano* w *tabeli nr 15 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 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 |
|  | *Informację* w *tym zakresie wykazano w tabeli nr 16 stanowiącej załącznik do informacji dodatkowej* |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | — |
| 2.4 | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finasów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|  | *Punkt nie dotyczy jednostki samorządu terytorialnego* |
| 2.5 | inne informacje |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | *Sprawozdanie łączne sporzadzaono na podstawie następujących sprawozdań jednostek budżetowych: 1) Urząd Gminy Osieczna,*   1. *Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej* w *Osiecznej,* 2. *Zespół Szkół w Kąkolewie,* 3. *Zespół Szkół* w *Swierczynie,* 4. *Schronisko Młodzieżowe "Morena"* n’ *Osiecznej,* 5. *Gminny Żłobek* w *Osiecznej,* 6. *Gminny Żłobek w Kąkolewie,* 7. *Centrum Usług Wspólnych Gminy Osieczna,* 8. *Zespół Szkół* w *Osiecznej.* | |
| 3 | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | |
|  |  |  |

*Uwaga:*

*Tabele od nr 1 do nr 16 stanowią załącznik do informacji dodatkowej.*

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia** | | | | | **Zmniejszenia** | | | | | | **Wartość końcowa — stan na koniec okresu sprawozdawczego (kok 3+8- 14)** |
| **nabycie** | **przemieszczenie wewnętrzne** | **aktualizacja** | **inne zwiększenia** | **zwiększenia ogółem (kol. 4+S+6+7)** | **zbycie** | **likwidacja** | **przemieszczenie wewnętrzne** | **aktualizacja** | **inne zmniejszenia** | **zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+ 12+13)** |
| **1** | **2** | 3 | 4 | 5 | **6** | 7 | 8 | **9** | 10 | 11 | 12 | 13 | **14** | **15** |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.21** | **372 922,88** | **11 391,25** | **0,00** | **0,00** | **1 702,94** | **13 094,19** | **0,00** | **6 212,86** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **6 212,86** | **379 804,21** |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące  oprogramowania  komputerowego | 137 755,91 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **137 755,91** |
| **1.2** | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 235 166,97 | 11 391,25 | 0,00 | **0,00** | **1 702.94** | **13 094,19** | **0,00** | 6 212,86 | 0,00 | 0.00 | 0,00 | **6 212,86** | **242 04830** |
| II. | **Razem rzeczowe aktywa trwale t poz. 2+3 )** | **157 125 619,89** | **1 098 052,92** | **23 410 870,44** | **0,00** | **908 114,63** | **25 417 037,99** | **60 874,00** | **503 759,85** | **10 613 994,20** | **0,00** | **3 336,00** | **11 181 964,05** | **171 360 693,83** |
| **2** | **Razem środki trwałe**  **(poz. 2.1+2.2+2.3**  +24+2.5) | **149 957 047,59** | **854 09231** | **9 473 24130** | **0,00** | **908 114,63** | **11 235 448,24** | **60 874,00** | **503 759,85** | **176 843,59** | **0,00** | **3 336,00** | **744 813,44** | **160 447 682 39** |
| *2.1* | *Grunty, w tym!* | *5 735 067,02* | *76 998,83* | *0,00* | *0,00* | *4 096,72* | **81 095,55** | *57875,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *3 336,00* | **61 211,00** | **5 754 951,57** |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 79 195,70 | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **79 195,70** |
| *2.2* | *Budynki, lokale i obiekty inłynierii lądowej* | *135 243 657,88* | *89 999,10* | *9 473 241,30* | *0,00* | *0,00* | **9 563 240,40** | *2 999,00* | *365 633,47* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | **368 632,47** | **144 438 265,81** |

Bogna Kaźmierczak

**2023-04-22**

z up. Stefan Kuśnierek

**(Skarbnik)**

**(rok, miesiąc, dzień)**

**(Burmistrz)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | 14 | **15** |
| 23 | *Urządzenia techniczne i maszyny* | *1 723 127,09* | *99 000,00* | *0,00* | *0,00* | *904 017,91* | **1 003 017,91** | *0,00* | *20140,03* | *176843,59* | *0,00* | *0,00* | **196 983,62** | **2 529 16138** |
| *2.4* | *Środki transportu* | *875 570,23* | *37 161,50* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | **37 161,50** | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | **0,00** | **912 731,73** |
| *2.5* | *Inne środki trwałe* | *6 379 625,37* | *550 932,88* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | **550 932,88** | *0,00* | *117986,35* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | **117 98635** | **6 812 571,90** |
| 3 | **Środki trwale w budowie (inwestycje)** | *7168 572,30* | *243 960,61* | *13 937629,14* | *0,00* | *0,00* | **14 181 589,75** | *0,00* | *0,00* | *10437150,61* | *0,00* | *0.00* | **10 437 150,61** | **10 913 011,44** |

**Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzeń / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia** | | | | **Zmniejszenia** | | | | **Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+7-11)** |
| **amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy** | **aktualizacja** | **inne zwiększenia** | **zwiększenia ogółem (kol. 4+5+6)** | **dot. zbytych składników** | **dot. zlikwidowanych składników** | **inne zmniejszenia** | **zmniejszenia ogółem (kol. 8+9+10)** |
| 1 | **2** | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.21** | **342 541,88** | **20 505,57** | **0,00** | **1 702,94** | **22 208,51** | **0,00** | **6 212,86** | **0,00** | **6 212,86** | **358 537,53** |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 107 374,91 | 9 114,32 | 0,00 | 0,00 | 9 114.32 | 0.00 | 0,00 | 0.00 | 0,00 | 116 489,23 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 235 166.97 | 11 391.25 | 0,00 | 1 702,94 | 13 094,19 | 0,00 | 6 212,86 | 0,00 | 6 212,86 | 242 048,30 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwale (poz. 2+3 )** | **52 529 022,62** | **5 336 963,12** | **279 824,43** | **0,00** | **5 616 787,55** | **2 999,00** | **139 497,37** | **0,00** | **142 496,37** | **58 003 313,80** |
| **2** | **Razem środki trwale**  **(poz. 2.1+2.2+23**  **+2.4+2.51** | **52 529 022,62** | **5 336 963,12** | **279 824,43** | **0,00** | **5 616 787,55** | **2 999,00** | **139 49737** | **0.00** | **142 496,37** | **58 003 313,80** |
| ***2.1*** | ***Grunty, w tym:*** | ***21 430,05*** | 5 ***357,52*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***5357,52*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***26 787,57*** |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego 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** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

**(Skarbnik)**

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| ***2.2*** | ***Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej*** | ***44 253 446,22*** | ***4 762 1 79,64*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***4 762179,64*** | ***2 999,00*** | ***1 370,99*** | ***0,00*** | ***4 369,99*** | ***49 011 255,87*** |
| ***2.3*** | ***Urządzenia techniczne i maszyny*** | ***1 081 758,06*** | ***88 191,55*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***88 191,55*** | ***0,00*** | ***20 140,03*** | ***0,00*** | ***20140,03*** | ***1149 809,58*** |
| ***2.4*** | ***Środki transportu*** | ***812 821,75*** | ***24 630,56*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***24 630,56*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***837 452,31*** |
| ***2.5*** | ***Inne środki trwałe*** | ***6 359 566,54*** | ***456 603,85*** | ***279 824,43*** | ***0,00*** | ***736 428,28*** | ***0,00*** | ***117 986,35*** | ***0,00*** | ***117 986,35*** | ***6 978 008,47*** |
| **3** | **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*** |

Tabela nr 3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3 + 4-5)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **I.** | **Długoterminowe aktywa niefinansowe (poz. 1+2+3)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Długoterminowe aktywa finansowe (poz. 1)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *1.1* | *Akcje i udziały* | *0.00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *1.2* | *Inne papiery wartościowe* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *1.3* | *Inne długoterminowe aktywa finansowe* | *0.00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | **Ogółem (poz. I+II)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Grunt (lokalizacja i nr działki)** | **Wyszczegól n ie n ie** | **Stan na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 4+5-6)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Osieczna nr działki 1.445 (udział 567/4298) | Powierzchnia (m2) | 567 | 0 | 0 | **567** |
| Wartość (zł) | 23 233,60 | 0,00 | 0,00 | **23 233,60** |
| 2 | Osieczna nr działki 1.445 (udział 1700/4298) | Powierzchnia (m2) | 1 700 | 0 | 0 | **1 700** |
| Wartość (zł) | 83 916,60 | 0,00 | 0,00 | **83 916,60** |
| 3 | Kąkolewo nr działki 614/1 (udział 29899/123163) | Powierzchnia (m2) | 0 | 1 784 | 0 | **1 784** |
| Wartość (zł) | 0,00 | 2 673,00 | 0,00 | **2 673,00** |
| **Ogółem** | | **Powierzchnia (m2)** | **2 267** | **1 784** | **0** | **4 051** |
| **Wartość (zl)** | **107 150.20** | **2 673,00** | **0.00** | **109 823,20** |

Bogna Każmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

**Tabela nr 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** | **Wartość na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | **Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | **Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+ 4-5)** |
| **1** | 2 | 3 | 4 | 5 | **6** |
| 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 | 48 460,76 | 0,00 | 0,00 | **48 460,76** |
| **4** | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **5** | Inne środki trwałe | 923,73 | 0,00 | 0,00 | **923,73** |
| **Ogółem:** | | **49 384,49** | **0,00** | **0,00** | **49 384,49** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabel nr 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Stan na początek okresu sprawozdawczego** | | **Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | | **Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | | **Stan na koniec okresu sprawozdawczego** | |
| **ilość** | **wartość** | **ilość** | **wartość** | **ilość** | **wartość** | **ilość** | **wartość** |
| **(kol. 3+ 5-7)** | **(kol. 4 + 6-8)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **1** | **Akcje** | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | **0** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Udziały, z tego:** | **7 260** | **6 357 000,00** | **900** | **900 000,00** | **0** | **0,00** | **8 160** | **7 257 000,00** |
| 2.1. | MZO Sp. z o.o. Leszno | 5 160 | 4 257 000,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | **5160** | **4 257 000,00** |
| 2.2 | Gminny Zakład Komunalny Sp. z 0.0. | 2 100 | 2 100 000,00 | 900 | 900 000,00 | 0 | 0,00 | **3 000** | **3 000 000,00** |
| **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** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ogółem** | | **7 260** | **6 357 000,00** | **900** | **900 000,00** | **0** | **0,00** | **8160** | **7 257 000,00** |

**Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie według grup należności** | **Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego** | **Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego** | | | **Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+ 4-7)** |
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)** | **zmniejszenia razem (kol. 5+6)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **I.** | **Należności długoterminowe** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **II.** | **Należności krótkoterminowe** | 3 548 329,81 | 2 610 775,73 | 156 366,37 | 2 381 359,58 | 2 537 725,95 | **3 621 379,59** |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 6 993,54 |  |  |  |  | **6 993,54** |
| 2 | Należności od budżetów |  |  |  |  |  | **0,00** |
| 3 | Należności z tyt. ubezpieczeń i inny ch świadczeń |  |  |  |  | 0,00 | **0,00** |
| 4 | Pozostałe należności | 3 541 336,27 | 2 610 775,73 | 156 366,37 | 2 381 359,58 | 2 537 725,95 | **3 614 386,05** |
| **Ogółem** | | **3 548 329,81** | **2 610 775,73** | **156 366,37** | **2 381 359,58** | **2 537 725,95** | **3 621 379,59** |

Tabela nr 8. Informacja o stanie rezerw

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia** | **Stan na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | **Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | | | **Stan na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+4- 7)** |
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)** | **razem zmniejszenia (kol. 5+6)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | — | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Tabela nr 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu** | **Okres wymagalności** | | | | | | **Razem** | |
| **powyżej 1 roku do 3 lat** | | **powyżej 3 lat do 5 lat** | | **powyżej 5 lat** | |
| **według stanu na:** | | | | | | | |
| **początek okresu sprawozdawczego** | **koniec okresu sprawozdawczego** | **początek okresu sprawozdawczego** | **koniec okresu sprawozdawczego** | **początek okresu sprawozdawczego** | **koniec okresu sprawozdawczego** | **początek okresu sprawozdawczego (kol.3+5+7)** | **koniec okresu sprawozdawczego (kol.4+6+8)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **1.** | **Zobowiązania finansowe, z tego:** | **953 055,48** | **635 370,32** | **961 208,78** | **961 208,78** | **0,00** | **0,00** | **1 914 264,26** | **1 596 579,10** |
| 1.1 | pożyczka z dnia 04.01.2023 r. - umowa nr  11866/U/400/1508/2023-  Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Kąkolewo ul. Poziomkowa, m. Grodzisko oraz m. Wojnowice ul. Chabrowa” | 681 855,48 | 454 570,32 | 616 916,78 | 616 916,78 | 0,00 | 0,00 | **1 298 772,26** | **1 071 487,10** |
| 1.2 | pożyczka z dnia 16.11.2023 r. - umowa nr  14861/U/400/1376/2023 z dnia  16.11.2023 r.-,.Budowa pięciu instalacji fotowoltaicznych w miejscowości Osieczna, Kąkolewo i Swierczyna” | 271 200,00 | 180 800,00 | 344 292,00 | 344 292,00 | 0,00 | 0,00 | **615 492,00** | **525 092,00** |
| 1.3 |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **Ogółem** | | **953 055,48** | **635 37032** | **961 208,78** | **961 208,78** | **0,00** | **0,00** | **1 914 264,26** | **1 596 579,10** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 10. Kwoty zobowiązań z tytułu umowy leasingu

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota zobowiązania** | |
| **na początek okresu sprawozdawczego** | **na koniec okresu sprawozdawczego** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **0,00** | **0,00** |

Tabela nr 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku według rodzajów** | **Kwota zobowiązania** | **Kwota zabezpieczenia** | **Rodzaj zabezpieczenia** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | — | 0,00 | 0,00 | **X** |
| 2 | — | 0,00 | 0,00 | **X** |
| 3 | — | 0,00 | 0,00 | **X** |
| 4 | — | 0,00 | 0,00 | **X** |
| **Ogółem** | | **0,00** | **0,00** | **X** |

Tabela nr 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;

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj zobowiązania warunkowego** | **Kwota zobowiązania warunkowego** | **Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego** | **Kwota zabezpieczenia** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | — | 0,00 | — | 0,00 |
| 2 | — | 0,00 | — | 0,00 |
| 3 | — | 0,00 | — | 0,00 |
| 4 | — | 0,00 | — | 0,00 |
| 5 | — | 0,00 | — | 0,00 |
| **Ogółem** | | **0,00** | **X** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)** | **Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:** | |
| **początek okresu sprawozdawczego** | **koniec okresu sprawozdawczego** |
| **1.** | **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** | | |
| 1.1 | Odsetki od pożyczek | 21 275,62 | 0,00 |
| 1.2 | — | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | — | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **21 275,62** | **0,00** |
| **2.** | **Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów** | | |
| 2.1 | Subwencja oświatowa | 727 232,00 | 845 782,00 |
| 2.2 | Należności długoterminowe  (raty za budynki komunalne i odsetki od rat) | 130 718,51 | 107 642,16 |
| 2.3 | Należności długoterminowe (grunty) | 36 282,67 | 28 340,44 |
| 2.4 | Należności długoterminowe (opłata adiacencka) | 101 040,38 | 84 120,20 |
| **Ogółem** | | **995 273,56** | **1 065 884,80** |
| **3.** | **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** | | |
| 3.1 | — | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | — | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | — | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **0,00** | **0,00** |
| **4.** | **Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów** | | |
| 4.1 | — | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | — | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | — | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **0,00** | **0,00** |

Tabela nr 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)** | **Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń** | **Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Gwarancja ubezpieczeniowa  (STRZAŁ TRANS Piotr Strzałkowski) | 10 846,34 | 0,00 |
| 2 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (NODO Sp.z o.o.) | 2 191,70 | 0,00 |
| 3 | Gwarancja ubezpieczeniowa  (C0MPLEX INSTAL Marcin Grygier) | 28 675,22 | 0,00 |
| 4 | Gwarancja ubezpieczeniowa (Przeds. Dróg i Ulic Leszno Sp.z o.o.) | 6 353,74 | 0,00 |
| 5 | Gwarancja ubezpieczeniowa (Marcin Grygier COMPLEX INSTAL) | 2 940,00 | 0,00 |
| 6 | Gwarancja ubezpieczeniowa (LU- MAX Łukasz Masłowski ) | 58 770,60 | 0,00 |
| 7 | Gwarancja ubezpieczeniowa (LU- MAX Łukasz Masłowski) | 9 776,09 | 0,00 |
| 8 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (PPHU Ogólnobudowlane WILERBUD ) | 36 073,82 | 0,00 |
| 9 | Gwarancja bankowa  (Instalatorstwo Elektryczne Krzysztof Klak) | 2 312,52 | 0,00 |
| 10 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (NODO Sp. z o.o.) | 4 309,14 | 0,00 |
| 11 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (PPHU Ogólnobudowlane WILERBUD ) | 3 226,96 | 0,00 |
| 12 | Gwarancja ubezpieczeniowa (ATA-TECHNIK Sp. z o.o. Spółka Komandytowo-Akcyjna) | 549 838,96 | 0,00 |
| 13 | Gwarancja bankowa (EKO-GEBORA Sp. z o.o.) | 5 585,92 | 0,00 |
| 14 | Gwarancja ubezpieczeniowa (INFRAKOM Kościan Sp.z o.o.) | 6 163,82 | 0,00 |
| 15 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia ("AS" Piotr Frąckowiak) | 4 135,66 | 0,00 |
| 16 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (PRIB "ECOBUD" Jerzy Marciniak) | 14 377,41 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **745 577,90** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

Tabela nr 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)** | **Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego** | **Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego** | | | **Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+ 4-7)** |
| **wykorzystanie** | **rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)** | **razem zmniejszenia (kol. 5+6)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Ogółem** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które  
powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie** | **Koszty wytworzenia poniesione w latach poprzednich** | | | **Koszty wytworzenia poniesione w bieżącym roku** | | |
| **ogółem** | **w tym:** | | **ogółem** | **w tym:** | |
| **odsetki** | **różnice kursowe** | **odsetki** | **różnice kursowe** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 2 425 021,71 | 0,00 | 0,00 | 7 958 491,90 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 4 743 550,59 | 0,00 | 0,00 | 6 223 097,85 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **7 168 572,30** | **0,00** | **0,00** | **14 181 589,75** | **0,00** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-22

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)