|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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:  **31-12-2022 r.** | Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu | |
| Numer identyfikacyjny REGON  **411050741** | | **95DD7F816BFD5B3D**  **iiiiiiioiniiiiirii** | |
| **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

Bogna Każmierczak

(główny księgowy)

2023.04.28

rok mieś, dzień

Stefan Kuśnierek

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 2

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Stefan Kuśnierek

Bogna Każmierczak

(główny księgowy)

2023.04.28

rok mieś, dzień

(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.28

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 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.* |
| 3 | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|  | *Informacja sporządzoną na podstawie jednostkowych informacji jednostek budżetowych (11 jednostek) oraz informacji Urzędu Gminy* |
| 4 | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | *Środki trwale 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 tynkowej z dnia otrzymania lub 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 "pierwsze przyszło - 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 wartości owych |
|  | *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 w tabeii 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 formy 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 |
|  | *890.820,40 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 wystąpił}' 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,* 2. *Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej* w *Osiecznej,* 3. *Zespół Szkół w Kąkolewie,* 4. *Szkoła Podstawowa w Osiecznej,* 5. *Zespół Szkół w Swierczynie,* 6. *Przedszkole Samorządowe w Osiecznej,* 7. *Przedszkole Samorządowe w Drzeczkowie,* 8. *Schronisko Młodzieżowe "Morena" w Osiecznej,* 9. *Gminny Żłobek w Osiecznej,* 10. *Gminny Żłobek w Kąkolewie,* 11. *Centrum Usług Wspólnych Gminy Osieczna,* 12. *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

2023-04-28

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** | **Wartofó początkowa ~ stan na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwięki cenią** | | | | | **Zmniejszenia** | | | | | | **WartośÓ końcowa -stan na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 3+8-14)** |
| **nabycie** | **przemieszczenie wewnętrzne** | **aktualizacja** | **Łnnezwiękntenis** | **zwiększeni\* ogółem (kot 4+S+6+7)** | **obycie** | **likwidacja** | **przemieszczenie wewnętrzne** | **aktualizacja** | **inne zmniejszenia** | **zmniejszenia ogółem (kol. 9+10+11+ 12+13)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | H | u | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)** | **279 019,68** | **93 903,20** | **0,00** | **0,00** | **47 091,36** | **140 994,56** | **0,00** | **8 000,00** | **0,00** | **0,00** | **39 091,36** | **47 091,36** | **372 922,88** |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 115 817.77 | 30 381.00 | 0.00 | 0.00 | 27 840.31 | 58 22131 | 0,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36 283.17 | 36 283,17 | 137 755,91 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 163 201.91 | 63 522.20 | 0.00 | 0,00 | 19 251.05 | 82 773,25 | 0.00 | 8 000.00 | 0.00 | 0.00 | 2 808,19 | 10 808,19 | 235 166,97 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwałe (poz. 2+3 )** | **149 109 005,78** | **10 172 848,75** | **0,00** | **0,00** | **21 211 513,41** | **31 384 362,16** | **2 981,74** | **1 066 144,74** | **0,00** | **0,00** | **22 298 621,48** | **23 367 747,96** | **157 125 619,98** |
| 2 | **Razem środki trwale**  **(poz. 2.1+2.2+2.3**  **+2.4+2.S)** | 134 872 676,06 | 2 153 430,31 | 0,00 | 0,00 | 21 211513,41 | 23 364 943,72 | 2 981,74 | 1 066 144,74 | **0,00** | **0,00** | 7 211 445,62 | 8 280 572,10 | 149 957 047,68 |
| *2.1* | *Grunt)',* w *tym:* | *5 339 988,36* | *398 997,74* | *0,00* | *0,00* | *34 144,34* | 433 142,08 | *2 981,74* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *35 081,68* | 38 063,42 | 5 735 067,02 |
| 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 inżynierii*  *lądowej* | *121 450 756,17* | *148 200,00* | *0,00* | *0,00* | *!9 391 204,87* | 19 539 404,87 | *0,00* | *152 845,18* | *0,00* | *0,00* | *5 593 657,89* | 5 746 503,07 | 135 243 657,97 |

Bogna Każmierczak

2023-04-28

z up. Stefan Kuśnicrck

(Skarbnik)

(rok. miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | *2* | ■s | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | to | II | 12 | 13 | 14 | 15 |
| *2.3* | *Urządzenia techniczne i maszyny* | */ 388 131,49* | *464 891,68* | *0,00* | *0,00* | *314210,10* | 779 101,78 | *0,00* | *24 142,62* | *0,00* | *0,00* | *419 963,56* | 444 106,18 | 1 723 127,09 |
| *2.4* | *Środki transportu* | *848 788,22* | *26 782,01* | *0,00* | *0,00* | *23 482,01* | 50 264,02 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *23 482,01* | 23 482,01 | 875 570,23 |
| *2.5* | *Inne środki trwałe* | *5 845 011,82* | *1 114558,88* | *0,00* | *0,00* | *1 448 472,09* | 2 563 030,97 | *0,00* | *889 156,94* | *0,00* | *0,00* | *l 139 260,48* | 2 028 417,42 | 6 379 625,37 |
| *3* | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | *14236329,72* | *8 019 418.44* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | 8 019 418,44 | *0,00* | *0,00* | *0.00* | *0,00* | *15 087175,86* | 15 087 175,86 | 7 168 57230 |

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 (kot 3+7-11)** |
| **amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy** | **aktualizacja** | **inne zwiększenia** | **zwiększenia ogółem (kok 4+5+6)** | **dot zbytych składników** | **dot zlikwidowanych składników** | **inne zmniejszenia** | **zmniejszenia ogółem (kot 8+9+10)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **I.** | **Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1+1.2)** | **279 019,68** | **63 522,20** | **0,00** | **47 091,36** | **110 613,56** | **0,00** | **8 000,00** | **39 091,36** | **47 091,36** | **342 541,88** |
| l.l | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 115 817,77 | 0,00 | 0,00 | 27 840,31 | 27 840,31 | 0,00 | 0,00 | 36 283,17 | 36 283,17 | 107 374,91 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 163 201,91 | 63 522,20 | 0,00 | 19 251,05 | 82 773,25 | 0,00 | 8 000,00 | 2 808,19 | 10 808,19 | 235 166,97 |
| **II.** | **Razem rzeczowe aktywa trwale (poz. 2+3 )** | **47 972 097,15** | **4 756 151,07** | **204 419,09** | **3 901 122,44** | **8 861 692,60** | **0,00** | **932 583,78** | **3 372 183,35** | **4 304 767,13** | **52 529 022,62** |
| **2** | **Razem środki trwale**  **(poz. 2.1+2.2+2.3**  **+2.4+2.S)** | **47 972 097,15** | **4 756 151,07** | **204419,09** | **3 901 122,44** | **8 861 692,60** | **0,00** | **932 583,78** | **3 372 183,35** | **4 304 767,13** | **52 529 022,62** |
| *2.1* | *Grunty, w tym:* | *16 072,53* | *5 357,52* | *0,00* | *0,00* | *5 357,52* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *21 430,05* |
| 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

2023-04-28

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* | *40 218 566,01* | *4286 617,43* | *194 404,42* | */ 766 514,73* | *6 247536,58* | *0,00* | *58 102,80* | *2 154 553,57* | *2 212 656,37* | *44 253 446,22* |
| *2.3* | *Urządzenia techniczne i maszyny* | *1 112 058,54* | *72 431,68* | *10 014,67* | *95 2 74,37* | *177 720,72* | *0,00* | *22 161,81* | *185 859,39* | *208 021,20* | *1 081 758,06* |
| *2.4* | *Środki transportu* | *790 791,26* | *22 030,49* | *0,00* | *9 364,57* | *31 395,06* | *0,00* | *0,00* | *9 364,57* | *9 364,57* | *812 821,75* |
| *2.5* | *Inne środki trwałe* | *5 834 608,81* | *369 713,95* | *0,00* | *2 029 968,77* | *2 399 682,72* | *0,00* | *852 319,17* | *1 022 405,82* | *1 874 724,99* | *6 359 566,54* |
| **3** | **Środki trwale w budowie (inwes rycie)** | **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** | **Staa odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (koL3 + 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. I)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1 | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *l.l* | *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

2023-04-28

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Grunt (lokalizacja i nr działki)** | **Wyszczególnienie** | **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 (nT) | 1 700 | 0 | 0 | **1 700** |
| Wartość (zł) | 83 916,60 | 0,00 | 0,00 | **83 916,60** |
| **Ogóletn** | | **Powierzchnia (m2)** | **2 267** | **0** | **0** | **2 267** |
| **Wartość (zl)** | **107 150,20** | **0,00** | **0,00** | **107150,20** |

Bogna Każmierczak

2023-04-28

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 spraw ozda w czego** | **Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego** | **Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (koL3+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

2023-04-28

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

2023-04-28

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:** | **6 860** | **5 957 000,00** | **400** | **400 000,00** | **0** | **0,00** | **7 260** | **6 357 000,00** |
| 2.1. | MZO Sp. z o.o. Leszno | 5 160 | 4 257 000,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | **5 160** | **4 257 000,00** |
| 2.2 | Gminny Zakład Komunalny Sp. z 0.0. | 1 700 | 1 700 000,00 | 400 | 400 000,00 | 0 | 0,00 | **2 100** | **2 100 000,00** |
| **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** | | **6 860** | **5 957 000,00** | **400** | **400 000,00** | **0** | **0,00** | **7 260** | **6 357 000,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-28

z iip. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Wyszczególnienie według grap 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 (kot 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** | 3 927 597,45 | 444 643.01 | 0,00 | 823 910,65 | 823 910,65 | **3 548 329,81** |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 6 993,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **6 993,54** |
| 2 | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 3 | Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **4** | Pozostałe należności | 3 920 603,91 | 444 643,01 | 0,00 | 823 910,65 | 823 910,65 | **3 541 336,27** |
| **Ogółem** | | **3 927 597,45** | **444 643,01** | **0,00** | **823 910,65** | **823 910,65** | **3 548 329,81** |

Tabela nr 8. Informacja o stanie rezerw

Bogna Kaźmierczak

2023-04-28

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 S 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 (koL3+5+7)** | **koniec okresu sprawozdawczego (kol.4+6+8)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **1.** | **Zobowiązania finansowe, z tego:** | **1 200 000,00** | **800 000,00** | **800 000,00** | **800 000,00** | **400 000,00** | **400 000,00** | **2 400 000,00** | **2 000 000,00** |
| 1.1 | pożyczka z 2015 r. (kanalizacja) | 1 200 000,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | **2 400 000,00** | 2 000 000,00 |
| **Ogółem** | | **1 200 000,00** | **800 000,00** | **800 000,00** | **800 000,00** | **400 000,00** | **400 000,00** | **2 400 000,00** | **2 000 000,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-28

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 10. Kwoty zobowiązań z tytułu umowy leasingu

Bogna Kaźmierczak

2023-04-28

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

2023-04-28

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

2023-04-28

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)

Tabela nr 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 22 104.64 | 21 275.62 |
| 1.2 | — | 0.00 | 0.00 |
| 1.3 | — | 0.00 | 0.00 |
| **Ogółem** | | **22 104,64** | **21 275,62** |
| **2.** | **Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów** | | |
| 2.1 | Subwencja oświatowa | 663 128.00 | 727 232.00 |
| 2.2 | Należności długoterminowe  (raty za budynki komunalne i odsetki od rat} | 157 617,14 | 130 718.51 |
| 2.3 | Należności długoterminowe (erunty) | 44 216,57 | 36 282.67 |
| 2.4 | Należności długoterminowe (opłata adiacencka) | 93 992.71 | 101 040,38 |
| **Ogółem** | | **958 954,42** | **995 273,56** |
| **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** |

2023-04-28 z up. Stefan Kuśnierck

Bogna Kaźmierczak

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 bankowa  (COMPLEX INSTAL) | 100 860.00 | 0.00 |
| 2 | Gwarancja ubezpieczeniowa  (STRZAŁ TRANS Piotr Strzałkowski) | 10 846,34 | 0.00 |
| 3 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (NODO Sp.z o.o.) | 2 191,70 | 0.00 |
| 4 | Gwarancja ubezpieczeniowa (COMPLEX INSTAL Marcin Grygier) | 28 675.22 | 0.00 |
| 5 | Gwarancja ubezpieczeniowa (Przeds. Dróg i Ulic Leszno Sp.z o.o.) | 6 353.74 | 0.00 |
| 6 | Gwarancja ubezpieczeniowa (Marcin Grygier COMPLEX INSTAL) | 2 940,00 | 0.00 |
| 7 | Gwarancja ubezpieczeniowa (LU- MAX Łukasz Masłowski) | 58 770,60 | 0.00 |
| 8 | Gwarancja ubezpieczeniowa (LU- MAX Łukasz Masłowski) | 9 776,09 | 0.00 |
| 9 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (PPHU Ogólnobudowlane WILERBUD Dominik Wiler 1 | 120 246,07 | 0.00 |
| 10 | Gwarancja bankowa (Instalatorstwo Elektryczne Krzysztof Klak) | 2 312,52 | 0.00 |
| 11 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (NODO Sp. z o.o.) | 4 309,14 | 0.00 |
| 12 | Oświadczenie o udzielenie poręczenia (PPHU Ogólnobudowlane WILERBUD Dominik Wiler ) | 10 756,54 | 0.00 |
| 13 | Gwarancja ubezpieczeniowa  (ATA-TECHNIK Sp. z o.o. Spółka  Komandytowo-Akcyjna) | 549 838,96 | 0.00 |
| **Ogółem** | | **907 876,92** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-28

z up. Stefan Kuśnicrek

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 wtoku | 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

2023-04-28

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 | 10 053 636,18 | 0.00 | 0,00 | 5 033 539,68 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 4 182 693,54 | 0,00 | 0,00 | 2 985 878.76 | 0,00 | 0,00 |
| **Ogółem** | | **14 236 329,72** | **0,00** | **0,00** | **8 019 418,44** | **0,00** | **0,00** |

Bogna Kaźmierczak

2023-04-28

z up. Stefan Kuśnierek

(Skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz)