

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Śmigiel |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka budżetowa działa na podstawie statutu Gminy Śmigiel, realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2023 roku poz. 40 ze zm.) |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | <p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Urząd Miejski Śmigła, – Ośrodek Kultury Fizycznej i Rekreacji w Śmiglu, – Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu, – Zespół Przedszkoli w Śmiglu, – Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Konstytucji 3 Maja w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej, – Szkoła Podstawowa im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie, – Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Starym Bojanowie, – Zespół Szkół w Czaczu. |

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Każda jednostka organizacyjna Gminy Śmigiel posiada odrębną politykę rachunkowości. Zgodnie z obowiązującą dokumentacją jednostki stosują poniższe zasady i metody:

1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów.
- Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych.
- Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztućce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie, drabiny, itp., tablice informacyjne, wieszaki, lampy, lustra, zegary, kalkulatory biurkowe, regulaminy placów zabaw są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.
- Bez względu na wartość początkową do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się z aparaty telefoniczne, zestawy komputerowe, drukarki, inny sprzęt elektroniczny.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.
- Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania oraz ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
- Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawkami określonymi w zarządzeniu Burmistrza. Roczna stawka amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów przyjmuje się na poziomie 5%. Przy ustalaniu stawki amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności tego prawa.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia w własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, natomiast w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
 - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Kwotę należności długoterminowych ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.

- Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - Długoterminowe aktywa finansowe:
 - Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
 - Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - Lokaty bankowe wycenia się na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
 - Długoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy długoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Materiały wycenia się po cenie zakupu.
 - Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujący dotyczących należności wątpliwych.
 - Inwestycje krótkoterminowe:
 - Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - Krótkoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
 - Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
 - Zobowiązania:
 - Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
 - Rezerwy na zobowiązania - Oszacowanie następuje na podstawie doświadczenia jednostki zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji bądź oszacowania przez ekspertów. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
3. Przeksięgowane z kont 222 i 223 dokonuje się co miesiąc na podstawie sprawozdań jednostek Rb-27S i Rb-28S.
 4. Zwroty wydatków dotyczących danego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków danego roku, natomiast zwroty wydatków dotyczące poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.
 5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego - jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków budżetu Gminy Śmigiel nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
 6. Ustala się zasadę zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
 7. Odpisy aktualizujące należności:
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy. Przyjmuje się następujące Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych:

| | |
|------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> - do jednego roku odpis tworzy się na 10 % należności, - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 20 % należności, - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 30 % należności, - powyżej trzech lat odpis tworzy się na 50 % należności, <p>Dla mandatów karnych przyjmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do jednego roku odpis tworzy się na 25% należności, - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 50% należności, - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 75% należności, <p>W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie.</p> <p>Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości.</p> <p>8. Konta pozabilansowe – pełnią wyłącznie funkcję informacyjno-kontrolną.</p> <p>9. Ustalenie wyniku finansowego – wariant porównawczy rachunku zysków i strat.</p> <p>10. Jednostka Zespół Szkół w Czaczu oraz Szkoła Podstawowa im. Por. Stefana Rysmanna w Bronikowie ewidencjonuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 500 zł odpisuje jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów, - pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 500 zł do 10.000 zł wprowadza do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. <p>Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Brak |
| 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 |
| | Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele: |

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|---|---------------------|----------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|---|
| | | | Nabywanie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 353 033,47 zł | 41 497,01 zł | - zł | - zł | 41 497,01 zł | - zł | 54 036,88 zł | 8 023,00 zł | 62 059,88 zł | 332 470,60 zł |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 219 799,43 zł | 5 836,35 zł | - zł | - zł | 5 836,35 zł | - zł | 31 755,20 zł | - zł | 31 755,20 zł | 193 880,58 zł |
| RAZEM | | 572 832,90 zł | 47 333,36 zł | - zł | - zł | 47 333,36 zł | - zł | 85 792,08 zł | 8 023,00 zł | 93 815,08 zł | 526 351,18 zł |

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|-----------------------------|--------------|------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------|---------------------|--|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne | Zwiększenia ogółem | Z tytułu zbycia | Z tytułu likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 353 033,47 zł | 41 497,01 zł | - zł | - zł | 41 497,01 zł | - zł | 54 036,88 zł | 8 023,00 zł | 62 059,88 zł | 332 470,60 zł |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 219 799,43 zł | 5 836,35 zł | - zł | - zł | 5 836,35 zł | - zł | 31 755,20 zł | - zł | 31 755,20 zł | 193 880,58 zł |
| RAZEM | | 572 832,90 zł | 47 333,36 zł | - zł | - zł | 47 333,36 zł | - zł | 85 792,08 zł | 8 023,00 zł | 93 815,08 zł | 526 351,18 zł |

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | WNiP - rodzaje | Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | - zł | - zł |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | - zł | - zł |
| RAZEM | | - zł | - zł |

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|---|------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1.1. | Grunty | 11 982 574,70 zł | 770 000,00 zł | 177 759,70 zł | - zł | 947 759,70 zł | 21 822,32 zł | - zł | 189 776,95 zł | 211 599,27 zł | 12 718 735,13 zł |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 2 105 604,75 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 11 233,33 zł | 11 233,33 zł | 2 094 371,42 zł |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 140 349 846,05 zł | 239 249,45 zł | 9 047 249,02 zł | - zł | 9 286 498,47 zł | 51 138,82 zł | 93 576,72 zł | 7 880,00 zł | 152 595,54 zł | 149 483 748,98 zł |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 661 442,34 zł | 84 295,56 zł | 419 085,34 zł | - zł | 503 380,90 zł | 5 742,26 zł | 69 441,47 zł | - zł | 75 183,73 zł | 6 089 639,51 zł |
| 1.4. | Środki transportu | 2 765 748,15 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 221 390,00 zł | - zł | 221 390,00 zł | 2 544 358,15 zł |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 4 736 218,47 zł | 239 263,18 zł | 7 730,76 zł | - zł | 246 993,94 zł | - zł | 197 513,87 zł | 2 022,28 zł | 199 536,15 zł | 4 783 676,26 zł |
| RAZEM | | 165 495 829,71 zł | 1 332 808,19 zł | 9 651 824,82 zł | - zł | 10 984 633,01 zł | 78 703,40 zł | 581 922,06 zł | 199 679,23 zł | 860 304,69 zł | 175 620 158,03 zł |

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|--|--|-----------------|----------------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem | |
| 1.1. | Grunty | 462 356,67 zł | 92 944,25 zł | - zł | - zł | 92 944,25 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 555 300,92 zł |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 48 039 278,94 zł | 4 422 907,45 zł | - zł | - zł | 4 422 907,45 zł | 9 500,10 zł | 30 820,16 zł | - zł | 40 320,26 zł | 52 421 866,13 zł |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 734 646,19 zł | 487 307,13 zł | - zł | - zł | 487 307,13 zł | 468,97 zł | 38 348,61 zł | 0,01 zł | 38 817,59 zł | 3 183 135,73 zł |
| 1.4. | Środki transportu | 2 322 106,20 zł | 156 958,79 zł | - zł | - zł | 156 958,79 zł | - zł | - zł | 221 390,00 zł | 221 390,00 zł | 2 257 674,99 zł |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 3 923 722,98 zł | 480 006,44 zł | 7 730,76 zł | - zł | 487 737,20 zł | 35 692,00 zł | 161 821,87 zł | 2 022,28 zł | 199 536,15 zł | 4 211 924,03 zł |
| RAZE M | | 57 482 110,98 zł | 5 640 124,06 zł | 7 730,76 zł | - zł | 5 647 854,82 zł | 45 661,07 zł | 230 990,64 zł | 223 412,29 zł | 500 064,00 zł | 62 629 901,80 zł |

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Środki trwałe - rodzaje | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|--|--|
| 1.1. | Grunty | 11 520 218,03 zł | 12 163 434,21 zł |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 2 105 604,75 zł | 2 094 371,42 zł |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 92 310 567,11 zł | 97 061 882,85 zł |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 926 796,15 zł | 2 906 503,78 zł |
| 1.4. | Środki transportu | 443 641,95 zł | 286 683,16 zł |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 812 495,49 zł | 571 752,23 zł |
| RAZEM | | 108 013 718,73 zł | 112 990 256,23 zł |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Gmina Śmigiel nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przedstawiona w poniższej tabeli.

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Dane gruntów użytkowanych wieczysto | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|-------------|--------------|--|
| 1. | Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 237899 m ² | 2 231 495,82 zł | zł - | zł - | 2 231 495,82 zł |
| | Razem: | 2 231 495,82 zł | zł - | zł - | 2 231 495,82 zł |

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość powyższych środków trwałych została przedstawiona w tabeli:

Tabela Nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|-----|--|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 1 | Komputer DELL All in 1 | 1 112,37 zł | - zł | 1 112,37 zł | 0,00 zł |
| 2 | Serwer TYP II | 5 248,41 zł | - zł | 5 248,41 zł | 0,00 zł |
| 3 | Zestaw komputerowy | 1 977,62 zł | - zł | 1 977,62 zł | 0,00 zł |
| 4 | Zestaw komputerowy | 1 977,62 zł | - zł | 1 977,62 zł | 0,00 zł |
| 5 | Zestaw komputerowy | 1 977,62 zł | - zł | 1 977,62 zł | 0,00 zł |
| 6 | Zestaw komputerowy PCZ AER H810B | 3 364,05 zł | - zł | 3 364,05 zł | 0,00 zł |
| 7 | Komputer DELL All in 1 | 0,00 zł | 4 797,00 zł | - zł | 4 797,00 zł |
| 8 | Drukarka Epson Eco Tank L3250 | 0,00 zł | 756,33 zł | - zł | 756,33 zł |
| 9 | Czytnik linii papilarnych | 0,00 zł | 494,00 zł | - zł | 494,00 zł |
| 10 | Czytnik linii papilarnych | 0,00 zł | 494,00 zł | - zł | 494,00 zł |
| 11 | Czytnik linii papilarnych | 0,00 zł | 494,00 zł | - zł | 494,00 zł |

| | | | | | |
|----|--|--------------|-------------|------|--------------|
| 12 | Hub USB 3.0 z ładowaniem, 7 portów 36W | 0,00 zł | 146,99 zł | - zł | 146,99 zł |
| 13 | Terminal Telpo M1 | 0,00 zł | 929,88 zł | - zł | 929,88 zł |
| 14 | SIGNOTEC Delta Signature Pad | 0,00 zł | 2 558,40 zł | - zł | 2 558,40 zł |
| 15 | SIGNOTEC Delta Signature Pad | 0,00 zł | 2 558,40 zł | - zł | 2 558,40 zł |
| 16 | SIGNOTEC Delta Signature Pad | 0,00 zł | 2 558,40 zł | - zł | 2 558,40 zł |
| 17 | Tablet HUAWEI MediaPad T310 10 sztuk | 13 038,00 zł | - zł | - zł | 13 038,00 zł |
| 18 | Fortigate zapora sieciowa | 0,00 zł | 6 288,99 zł | - zł | 6 288,99 zł |
| 19 | Notebook Lenovo 2 sztuki | 0,00 zł | 4 902,78 zł | - zł | 4 902,78 zł |
| 20 | Pamięć ram Micron 16GB | 0,00 zł | 402,92 zł | - zł | 402,92 zł |
| 21 | Pamięć ram Goodram 16GB | 0,00 zł | 833,18 zł | - zł | 833,18 zł |
| 22 | Zestaw tablicy interaktywnej | 12 039,92 zł | - zł | - zł | 12 039,92 zł |
| 23 | Mobilne urządzenie typu Notebook | 19 202,11 zł | - zł | - zł | 19 202,11 zł |
| 24 | Mobilne urządzenie typu PAD | 7 870,11 zł | - zł | - zł | 7 870,11 zł |
| 25 | Router z VPN | 8 975,04 zł | - zł | - zł | 8 975,04 zł |
| 26 | Kontroler sieci bezprzewodowej | 6 273,00 zł | - zł | - zł | 6 273,00 zł |
| 27 | System serwera | 16 928,86 zł | - zł | - zł | 16 928,86 zł |
| 28 | Serwer Dell Power Edge T350 | 23 745,15 zł | - zł | - zł | 23 745,15 zł |

| | | | | | |
|-------|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 29 | Serwer Dell Power Edge T350 | 0,00 zł | 23 745,15 zł | - zł | 23 745,15 zł |
| Razem | | 123 729,88 zł | 51 960,42 zł | 15 657,69 zł | 160 032,61 zł |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-------|---|----------------------------------|------------------|-------------|---------------|--------------|---------|--------------------------------|------------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu | 19 | 190 000,00 zł | 0 | zł - | 0 | zł - | 19 | 190 000,00 zł |
| 2. | Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie | 3771 | 3 111 075,00 zł | 0 | zł - | 0 | zł - | 3771 | 3 111 075,00 zł |
| 3. | Zakład Komunalny w Śmiglu Spółka z o.o. | 23230 | 11 615 000,00 zł | 1000 | 500 000,00 zł | 0 | zł - | 24230 | 12 115 000,00 zł |
| Razem | | 27020 | 14 916 075,00 zł | 1000 | 500 000,00 zł | 0 | zł - | 28020 | 15 416 075,00 zł |

| | |
|------|---|
| 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) |
|------|---|

Odpisy aktualizujące należności zostały przedstawione w poniższej tabeli. Gmina nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| 1 | 010-01043-0580 | 169 289,48 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 169 289,48 zł |
| 2 | 010-01043-0690 | 189 407,70 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 189 407,70 zł |
| 3 | 010-01043-0920 | 1 724,36 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 1 724,36 zł |
| 4 | 600-60016-0570 | 3 317,80 zł | 1 105,94 zł | - zł | - zł | - zł | 4 423,74 zł |
| 5 | 600-60016-0580 | 715,09 zł | | - zł | 341,60 zł | 341,60 zł | 373,49 zł |
| 6 | 600-60016-0920 | 550,86 zł | 543,13 zł | - zł | - zł | - zł | 1 093,99 zł |
| 7 | 600-60019-0490 | 117,25 zł | 25,00 zł | 25,00 zł | 25,00 zł | 50,00 zł | 92,25 zł |
| 8 | 700-70005-0550 | 71 381,60 zł | 100 519,59 zł | 7 547,62 zł | 36 757,31 zł | 44 304,93 zł | 127 596,26 zł |
| 9 | 700-70005-0750 | 5 033,29 zł | 820,33 zł | 820,33 zł | 4 798,04 zł | 5 618,37 zł | 235,25 zł |
| 10 | 700-70005-0760 | 1 866,82 zł | 71,16 zł | - zł | - zł | - zł | 1 937,98 zł |
| 11 | 700-70005-0920 | 49 717,05 zł | 45 110,34 zł | - zł | 37 893,43 zł | 37 893,43 zł | 56 933,96 zł |
| 12 | 700-70007-0770 | 14 114,63 zł | 2 777,02 zł | - zł | - zł | - zł | 16 891,65 zł |
| 13 | 700-70007-0920 | 6 232,96 zł | 2 691,20 zł | 297,39 zł | - zł | 297,39 zł | 8 626,77 zł |
| 14 | 756-75615-0310 | 292 955,25 zł | 166 159,00 zł | - zł | 12 715,70 zł | 12 715,70 zł | 446 398,55 zł |
| 15 | 756-75615-0320 | 459,80 zł | 1 214,90 zł | - zł | - zł | - zł | 1 674,70 zł |
| 16 | 756-75615-0330 | 0,10 zł | - zł | - zł | 0,10 zł | 0,10 zł | - zł |
| 17 | 756-75615-0340 | 368,99 zł | - zł | - zł | 210,19 zł | 210,19 zł | 158,80 zł |
| 18 | 756-75615-0910 | 110 281,80 zł | 51 038,30 zł | - zł | - zł | - zł | 161 320,10 zł |
| 19 | 756-75616-0310 | 95 210,33 zł | 4 962,58 zł | 2 248,29 zł | 10 442,81 zł | 12 691,10 zł | 87 481,81 zł |
| 20 | 756-75616-0320 | 19 327,32 zł | 4 733,43 zł | 222,50 zł | 9 091,00 zł | 9 313,50 zł | 14 747,25 zł |
| 21 | 756-75616-0330 | 24,70 zł | 20,96 zł | - zł | - zł | - zł | 45,66 zł |
| 22 | 756-75616-0340 | 71 663,13 zł | 4 116,00 zł | 4 116,00 zł | 29 294,57 zł | 33 410,57 zł | 42 368,56 zł |
| 23 | 756-75616-0910 | 61 417,30 zł | 5 229,00 zł | - zł | 9 174,10 zł | 9 174,10 zł | 57 472,20 zł |

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 24 | 756-75618-0460 | 4 286,52 zł | 2 803,02 zł | - zł | - zł | - zł | 7 089,54 zł |
| 25 | 756-75618-0490 | 29 385,80 zł | 427,26 zł | 300,24 zł | - zł | 300,24 zł | 29 512,82 zł |
| 26 | 756-75618-0690 | - zł | 186,55 zł | - zł | - zł | - zł | 186,55 zł |
| 27 | 756-75618-0910 | 1 152,30 zł | 1 881,80 zł | - zł | - zł | - zł | 3 034,10 zł |
| 28 | 756-75618-0920 | 14 662,37 zł | 3 213,83 zł | 4,00 zł | - zł | 4,00 zł | 17 872,20 zł |
| 29 | 855-85502-0940 | 157 802,46 zł | - zł | - zł | 2 511,75 zł | 2 511,75 zł | 155 290,71 zł |
| 30 | 855-85502-0980 | 1 283 353,30 zł | - zł | - zł | 7 033,21 zł | 7 033,21 zł | 1 276 320,09 zł |
| 31 | 900-90001-0690 | 1,77 zł | 35,40 zł | - zł | 1,77 zł | 1,77 zł | 35,40 zł |
| 32 | 900-90026-0570 | 4 652,48 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 4 652,48 zł |
| Razem | | 2 660 474,61 zł | 399 685,74 zł | 15 581,37 zł | 160 290,58 zł | 175 871,95 zł | 2 884 288,40 zł |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------|--|----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
| | | | | Wykorzystane | Rozwiązane | Razem | |
| 1. | Zwiększenie rezerwy na zobowiązania - sprzedaż nieruchomości rozłożonych na lata. Zmniejszenie rezerwy przyszłych okresów poprzez zarachowanie do przychodów danego roku w wysokości raty należnej w roku 2022 | 385 295,10 zł | 27 964,48 zł | 118 572,76 zł | - zł | 118 572,76 zł | 294 686,82 zł |
| 2. | Zwiększenie rezerwy na zobowiązania wobec Generalnej Dyrekcji Dróg i Autostrad w Poznaniu za przejęte nieruchomości przeznaczone na cele inwestycji drogowych polegających na budowie drogi krajowej Nr 5 Poznań-Wrocław | 650 000,00 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 650 000,00 zł |
| Razem: | | 1 035 295,10 zł | 27 964,48 zł | 118 572,76 zł | - zł | 118 572,76 zł | 944 686,82 zł |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

4.636.416,19 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

| | |
|------|---|
| | 5.236.669,20 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 11.027.700,00 zł |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącznie 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 |
| | 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 |
| | W bilansie wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Gmina Śmigiel wykazała: – przypisane odsetki od pożyczek i obligacji w kwocie 38.189,29 zł (aktywa) , – otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2024 rok w kwocie 1.607.907,00 zł (pasywa). |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Łączna kwota gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę wynosi 405.149,90 zł |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze w trakcie roku obrotowego;: - nagrody jubileuszowe – 392.283,80 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 123.615,00 zł - świadczenia urlopowe – 243.183,73 zł - ekwiwalent za urlop – 33.409,99 zł |

| | |
|------|---|
| 1.16 | inne informacje |
| | Gmina Śmigiel w 2023 roku z Funduszu Pomocy wykonano wydatki w kwocie 1.102.727,90 zł. Z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 wykonano wydatki w kwocie 387.109,70 zł, natomiast w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wykonano 6.731.566,00 zł. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Gmina Śmigiel nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4. | informację o kwocie 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu zrealizował kwotę wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19 na kwotę 74.617,22 zł. z tego na dodatek węglowy na kwotę 21.420,00 zł. inne źródła ciepła na kwotę 27.540,00 zł. refundacja podatku Vat paliwo gazowe 25.657,22 zł. Dodatkowo Ośrodek zrealizował świadczenia i pomoc rzeczową na rzecz obywateli Ukrainy - łączna kwota wydatków to 159.106,00 zł. |

.... Ewa Mituła
(główny księgowy)

..... 2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

... Małgorzata Adamczak ..
(kierownik jednostki)