

Informacja dodatkowa

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki: Gmina Sieroszewice

1.2. siedzibę jednostki: Sieroszewice

1.3. adres jednostki: ul. Ostrowska 65, 63-405 Sieroszewice

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

a) Urząd Gminy - przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy Sieroszewice oraz określony w ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy,

b) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli – Zakład działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz statutu jednostki. Podstawowym przedmiotem działalności GZEASiP jest zapewnienie wspólnej obsługi finansowej, administracyjnej i organizacyjnej następującym jednostkom organizacyjnym Gminy Sieroszewice, zaliczanym do sektora finansów publicznych: Szkole Podstawowej w Masanowie, Szkole Podstawowej w Ołoboku, Szkole Podstawowej w Parczewie, Szkole Podstawowej w Rososzycy, Szkole Podstawowej w Sieroszewicach, Szkole Podstawowej w Strzyżewie, Szkole Podstawowej w Wielowsi, Szkole Podstawowej w Zamościu, Publicznemu Przedszkolu w Latowicach, Publicznemu Przedszkolu w Psarach, Publicznemu Przedszkolu w Westrzy, Publicznemu Przedszkolu w Wielowsi.

c) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o finansach publicznych, ustawa o pomocy społecznej, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. GOPS jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu realizacji zadań pomocy społecznej zleconych gminie i zadań własnych z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez gminę. Celem GOPS jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin.

d) Gminny Zakład Komunalny - podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o gospodarce komunalnej, ustawa o finansach publicznych, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. Przedmiotem działania Zakładu jest zaspakajanie potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy, w szczególności: czynności związane z poborem, uzdatnianiem i dostarczaniem wody, eksploatacją wodociągów i kanalizacji oraz odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: ***sprawozdanie łączne dla 15 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe oraz bilans z wykonania budżetu.***

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

Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat:

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2022 r. poz. 2587). Środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – umarza się metodą liniową. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś 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 we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - 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, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania).

Należności:

- **Długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.
- **Krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zapasy:

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu.

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 Prezesa NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- **Rozliczenia międzyokresowe czynne** kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
- **Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Zobowiązania:

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu jednostki budżetowej pod warunkiem, że zostały jej przekazane w trwały zarząd, tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwały zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce, potwierdzenia wpisu do ksiąg wieczystych. Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu urzędu jednostki samorządu terytorialnego. Grunty i budynki inwentaryzuje się poprzez porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami:

- wyciągami z ksiąg wieczystych;
- umową o oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa jednostce samorządu terytorialnego;
- gminnym zasobem nieruchomości prowadzonym w formie rejestru mienia komunalnego.

Ewidencję i prezentację rozliczenia opłat z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności prowadzi się szczegółowo na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” z podziałem na poszczególnych podatników, od których te należności przysługują.

Fundusze jednostki, fundusze specjalnego przeznaczenia, fundusze celowe i motywacyjne inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia lub zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. koszty według rodzajów i ich rozliczenie oraz jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do „rozporządzenia” w sprawie szczególnych zasad rachunkowości...” składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej,

- zysk (strata) brutto.

5. Inne informacje: *Nie dotyczy*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

• **Rozliczenie majątku trwałego za 2022r.**

Wg wartości brutto

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|------------|--|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| 1. | Grunty | 866.545,56 | 167.240,00 | 893,70 | 1.032.891,86 |
| 1.1 | w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom przyjęte z komunalizacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | przyjęte nieodpłatnie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | sprzedaż gruntu | 0,00 | 167.240,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | | 0,00 | 0,00 | 893,70 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 80.548.426,11 | 3.297.226,14 | 9.611,14 | 83.836.041,11 |
| 2.1 | Budynki i lokale | 23.760.294,43 | 10.930,64 | 9.611,14 | 23.761.613,93 |
| 2.2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji) | 56.788.131,68 | 3.286.295,50 | 0,00 | 60.074.427,18 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji) | 2.215.023,41 | 426.941,00 | 5.987,64 | 2.635.976,77 |
| 4. | Środki transportu | 1.405.813,27 | 77.070,65 | 0,00 | 1.482.883,92 |
| 5. | Inne środki trwałe | 910.253,50 | 82.375,71 | 0,00 | 992.629,21 |
| 5.1 | zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 | likwidacja środków trwałych przekazanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Wartości niematerialne i prawne | 76 729,60 | 25.872,09 | 21.816,76 | 80.784,93 |
| | RAZEM | 86.022.791,45 | 4.076.725,59 | 38.309,24 | 90.061.207,80 |

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 r.**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Umorzenie roczne</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|------------|--|------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1. | Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 33.011.607,53 | 2.373,97 | 11.063,75 | 3.004.833,50 | 36.007.751,25 |
| 1.1. | budynki i lokale | 9.069.741,92 | 2.373,97 | 11.063,75 | 568.173,96 | 9.629.226,10 |
| 1.2. | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23.941.865,61 | 0,00 | 0,00 | 2.436.659,54 | 26.378.525,15 |
| 2. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1.210.887,82 | 0,00 | 5.987,64 | 181.931,90 | 1.386.832,08 |
| 3. | Środki transportu | 1.053.212,10 | 0,00 | 0,00 | 110.125,87 | 1.163.337,97 |
| 4. | Grunty | 12.830,40 | 0,00 | 0,00 | 3.207,60 | 16.038,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 593.203,07 | 0,00 | 0,00 | 57.742,12 | 650.945,19 |
| 6. | Wartości niematerialne i prawne | 67.906,89 | 0,00 | 21.816,76 | 3 781,16 | 49.871,29 |
| | RAZEM | 35.949.647,81 | 2.373,97 | 38.868,15 | 3.361.622,15 | 39.274.775,78 |

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2022 r. umarzanych jednorazowo**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|------------|--|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 392.090,70 | 65.807,40 | 60.335,41 | 397.562,69 |

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo za 2022 r.**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Stan na początku roku</i> | <i>Zwiększenie</i> | <i>Zmniejszenie</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Według wartości brutto | | | | | |
| 1. | Pozostałe środki trwałe | 5.827.168,00 | 552.092,24 | 128.996,38 | 6.250.263,86 |
| 2. | Zbiory biblioteczne | 556.263,24 | 42.058,93 | 7.413,48 | 590.908,69 |
| Razem | | 6.383.431,24 | 594.151,17 | 136.409,86 | 6.841.172,55 |
| Wartość umorzenia | | | | | |
| 1. | Pozostałe środki trwałe | 5.827.168,00 | 552.092,24 | 128.996,38 | 6.250.263,86 |
| 2. | Zbiory biblioteczne | 556.263,24 | 42.058,93 | 7.413,48 | 590.908,69 |
| Razem | | 6.383.431,24 | 594.151,17 | 136.409,86 | 6.841.172,55 |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Gmina Sieroszewice posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 6.371,13 zł, a rynkowej – 1 013 196,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

Wykaz gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie na terenie Gminy Sieroszewice zaktualizowanych na potrzeby ustalenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie nieruchomości

| Lp. | Wyszczególnienie | | | Wartość bilansowa (stan na koniec 2022 r.) | Aktualna wartość rynkowa |
|--------------|--|--------------|--|--|--------------------------|
| | Nr działki | Powierzchnia | Użytkownik | | |
| 1 | 2737/1, 2737/2, 2737/3, 2737/4, 2737/5, 2737/6, 2737/7 | 0,3227 | xxxxxxxxxxxxxx | 160,06 | 96 360,00 |
| 2 | 133/7 | 0,2447 | PUH „BIS” Sp. j. Józef Szyszka i Jerzy Szyszka - Bralin | 121,37 | 94 280,00 |
| 3 | 1209/5 | 0,41 | xxxxxxxxxxxxxx | 203,36 | 52 110,00 |
| 4 | 866/43, 866/28, 1104/4, 51/1, 473/1, 914 | 2,8077 | GS Rososzycza | 1 392,61 | 588 916,00 |
| 5 | 12/1, 4, 3/2, 3/4, 3/5, 5, 6/1, 8, 9, 10, 11, 2/1, 2/2 | 9,06 | Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Ostrów Wlkp. | 4 493,73 | 181 530,00 |
| Razem | | | | 6 371,13 | 1 013 196,00 |

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. *Nie dotyczy.*

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

| L.p. | DZIAŁKA | | Wartość bilansowa nieruchomości: | Opłata roczna 3% | Miejscowość | UMOWA-AKT NOTARIALNY | | UWAGI |
|-------------------------------|---------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------|----------------------|------------|-------|
| | numer | powierzchnia | | | | numer Rep. | data | |
| 1 | 2419/2 | 0,3229 | 52 441,00 | | Namysłaki | 1843/2016 | 03.08.2016 | |
| 2 | 2419/3 | 0,0737 | 11 711,00 | | Namysłaki | 1843/2016 | 03.08.2016 | |
| Razem ilość działek: 2 | | Ogółem powierzchnia: 0,3966 | 64 152,00 | | | | | |

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.

Nie dotyczy

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

| III. Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
|---|---------------------------------------|--------------------------|
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Udziały: | | |
| Oświetlenie Uliczne i Drogowe | 1039 | 1.039.000,00 |
| RZZO Ostrów Wlkp | 1 | 1.000,00 |
| ZGO Sp. z o.o. w Jarocinie – Wielkopolskie Centrum Recyklingu | 201 | 100.500,00 |
| RAZEM | | 1.140.500,00 |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności: | |
|---|---|--------------------------|
| | Długoterminowych | Krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 40.529,33 |
| Zwiększenia | 0,00 | 148.226,20 |
| Wykorzystanie | 0,00 | 1.571,49 |
| Rozwiązanie | 0,00 | 4.554,16 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 182.629,88 |

| Grupa należności (według pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku 2022 | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|------------------------------|---|---|--------------------|---------------------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenie z tytułu przeniesienia do krótkoterminowych | Rozwiązanie | |
| Należności długoterminowe | 116.419,33 | 70.440,03 | 31.992,49 | 0,00 | 154.866,87 |
| RAZEM | 116.419,33 | 70.440,03 | 31.992,49 | 0,00 | 154.866,87 |

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

Nie dotyczy

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|---------------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | 1.435.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.435.500,00 |
| Emisja obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1.435.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1.435.500,00 |

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

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. *Nie dotyczy*

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. *Nie dotyczy*

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. *Nie dotyczy. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne*

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2022 r. | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A714835 | 21 509,82 | 716 993,90 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG15/0051/18/0001 | 22 554,04 | 751 801,34 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 008A754884 | 9 593,54 | 319 784,47 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A783086 | 7 191,50 | 239 716,61 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767417 | 11 307,45 | 376 915,05 |

| | | |
|---|-------------------|----------------------|
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767367 | 27 584,51 | 619 483,47 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0617/19/0001 | 5 288,54 | 176 284,76 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A867201 | 5 243,17 | 174 772,24 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1052031813/GKDo/2020/081 | 73 739,28 | 2 457 975,92 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A930999 | 7 242,38 | 241 412,72 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056169633 | 7 104,52 | 473 634,87 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056175992 | 24 010,46 | 1 600 696,97 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998056177863 | 342 850,30 | 6 857 005,96 |
| Gwarancja ubezpieczeniowa nr 6441/NWU/12/2022 | 79 719,52 | 2 277 700,47 |
| RAZEM | 644 939,03 | 17 284 178,75 |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Tytuł świadczenia pracowniczego | Kwota |
|--|-------------------|
| <i>Nagrody jubileuszowe</i> | 369.284,06 |
| <i>Ekwiwalent za urlop</i> | 36.961,60 |
| <i>Odprawy emerytalne</i> | 174.202,20 |
| RAZEM | 580.447,86 |

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 7.799,45 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

Koszt wytworzenia środków trwałych (strona Wn konta 080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje))

| Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem w roku 2022 | Odsetki - wartość | Różnice kursowe – wartość | |
|---|-------------------|---------------------------|--------|
| | | Dodatnie | Ujemne |
| 6.766.352,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| Tytuł zdarzenia | Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Stan na koniec roku 2022 |
|---|--|---|--------------------------|
| Odszkodowania z ubezpieczenia majątkowego | 43.282,88 | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymanie dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Niewykorzystane środki przeznaczone na przelewy na rachunki lokat, które zostaną wykorzystane w roku 2023. | 2.888.418,57 | 1.663.244,57 | 1.225.174,00 |

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 jednostek samorządów terytorialnych.

2.5. Inne informacje:

| Wyszczególnienie | 2022 r. |
|--|-------------------|
| Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym: | 576.457,17 |
| 1) pozostałe - darowizna | 14.747,10 |
| 2) pozostałe – sprzedaż składników majątkowych (sprzedaż działek i mieszkań) | 561.710,07 |
| 3) pozostałe | 0,00 |
| Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym: | 1.458,08 |
| 1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość | 0,00 |
| 2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość | 0,00 |
| 3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 1.458,08 |
| 4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem | 0,00 |

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Ze względu na wystąpienie konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy wystąpiła konieczność podjęcia niezbędnych działań związanych z zaspokojeniem podstawowych potrzeb bytowych osób przybyłych do Polski, których życie i zdrowie zostało zagrożone. W tym celu zakupiono łóżka polowe, koce, śpiwory oraz niezbędne artykuły gospodarcze i środki czystości potrzebne do przygotowania lokali dla uchodźców na łączną kwotę 25.149,95 zł. Środki na ten cel pochodziły z rozwiązanej rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

3.2. Gmina Sieroszewice w roku 2022 otrzymała środki z Funduszu na rzecz pomocy Ukrainie z przeznaczeniem na:

- realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, których koszty pokryte z Funduszu wyniosły 49.534,00 zł. Jednostki realizujące zadania z zakresu edukacji dzieci z Ukrainy to szkoły podstawowe i przedszkola z terenu Gminy Sieroszewice.

- jednorazowe świadczenia pieniężne w wysokości 300,00 zł na osobę i obsługę zadania – wydatki w wysokości 12.299,78 zł, świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy – wydatkowano 2.594,00 zł, zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży – wydatki w kwocie 1.130,50 zł oraz środki pieniężne dla osób zapewniających zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy - wydatki w wysokości 145.029,28 zł. Zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach.

3.3. Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw dokonano wypłaty dodatków dla tzw. podmiotów wrażliwych, które zostały przyznane dla szkół i przedszkoli z terenu Gminy Sieroszewice, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sieroszewicach oraz Dziennego Domu Senior + w Latowicach . Otrzymane środki podmioty systemu oświaty z terenu Gminy przeznaczyły na zakup ekogroszku oraz gazu propan w wysokości 105.883,88 zł. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Dzienny Dom Senior + otrzymane środki w wysokości 5.644,84 zł przeznaczyły na zakup gazu propan.

3.4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach w roku 2022 otrzymał środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programu Korpus Wsparcia Seniorów.

Celem programu jest poprawa bezpieczeństwa oraz możliwość samodzielnego funkcjonowania w miejscu zamieszkania dla osób starszych przez zwiększenie dostępu do tzw. „opieki na odległość”. Środki w wysokości 15.034,39 zł przeznaczono na zakup urządzeń do świadczenia usługi opieki na odległość przy użyciu tzw. opasek bezpieczeństwa wraz z usługą obsługi systemu polegającego na sprawowaniu całodobowej opieki na odległość nad seniorami przez centrum monitoringu oraz na koszty obsługi zadania.

Wykaz jednostek budżetowych i zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem:

- 1) Urząd Gminy Sieroszewice,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach,
- 3) Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach,
- 4) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Sieroszewicach,
- 5) Szkoła Podstawowa w Masanowie,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ołoboku,
- 7) Szkoła Podstawowa w Parczewie,
- 8) Szkoła Podstawowa w Rososzycy,
- 9) Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach,
- 10) Szkoła Podstawowa w Strzyżewie,

- 11) Szkoła Podstawowa w Wielowisi,
- 12) Szkoła Podstawowa w Zamościu,
- 13) Publiczne Przedszkole w Latowicach,
- 14) Publiczne Przedszkole w Psarach,
- 15) Publiczne Przedszkole w Westrzy,
- 16) Publiczne Przedszkole w Wielowisi.

Sieroszewice, 27 kwietnia 2023 r.