

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Poświętne
1.2.	siedzibę jednostki
	Poświętne
1.3.	adres jednostki
	ul. Akacyjowa 4
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.</li> </ul> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• . wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,</li> <li>• środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.</li> </ul> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku. Wszystkie środki trwałe umarżane są metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarża się pod datą przyjęcia do użytkowania. W bilansie wartość środków trwałych ujmuje się w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się raz do roku, według planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.</p>
5.	inne informacje



	(podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe) - nie dotyczy
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>	
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
	zgodnie z tabelą Nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczystość
	nie dotyczy
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
	Gmina w zawiązanej spółce SIM (Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa) KZN Reymontowski spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ozorkowie posiada udziały ( sześćdziesiąt tysięcy udziałów po 50,00 zł) o łącznej wartości 3 000 000,00 zł pokryte w całości środkami jakie gmina otrzymała z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa).
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zgodnie z tabela nr 5
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:



	zgodnie z tabela nr 6
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	104 313,72
b)	powyżej 3 do 5 lat
	180 978,00
c)	powyżej 5 lat
	368 458,80
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	150 272,40 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 7 - Suma wydatków paragrafów ( 302,401,404,411,412,417, 441,444,470 z czwarta cyfrą 0,7,9 - kwota świadczeń pracowniczych 7 768 585,73 zł
1.16.	inne informacje
1.	
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
	Konto Wn 080 - 8 489 629,13 zł
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

2024.04.25  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



## Dane w części II 1.1

Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2023 r)	
Wzrost	Spadek
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

Tabela Nr 1 Zmiany wartości początkowej wartości materialnej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 2020-1)																		
Ip.	Wyszczególnienie	3	4		5		7	8				9			11	12	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	środki trwałe - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			środki trwałe- stan na początek okresu sprawozdawczego	w wyniku inwestowania /zakupu	Zwiększenia inne (decyzje odpowiednich organów)	przemieszczenie wewnętrzne		Zmniejszenie ogółem (4+5+6)	zbycie (sprzedaż)	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne							
1																		
1	Środki trwałe	46 168 495,17	8 446 759,45	153 245,88	0,00	8 600 005,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 412,42	3 415 412,42		51 353 088,08	
1.1	Grunt (grupa 0)	3 499 979,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3 499 979,75	
	własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
1.1.1	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa1-2)	40 254 097,69	7 410 688,00	149 076,00	0,00	7 559 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 412,42	3 415 412,42		44 388 449,27	
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa3-6)	797 878,38	1 024 471,45	0,00	0,00	1 024 471,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1 822 349,83	
1.3	Środki transportu (grupa7)	893 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		893 965,00	
1.4	Inne środki trwałe (grupa 8)	722 574,35	11 600,00	4 169,88	0,00	15 769,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		738 344,23	
1.5	Wartości niematerialne i prawne	84 478,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		84 478,72	
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	337 460,52	8 489 629,13	0,00	0,00	8 489 629,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 462 979,40	8 462 979,40		364 110,25	

[illegible][illegible]



**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**  
**TABELA NR 5    poz. 1.8**

Lp.	Wyszczególnienie rezerwy	Stan na początek roku	zwiększenie	wykorzystanie	uznanie za zbędne	Stan na koniec roku
1	ogólna	49 000,00	52 700,00	72 642,82	0,00	29 057,18
2	celowa - zarządzanie kryzysowe	41 000,00		0,00	0,00	41 000,00
	Razem	90 000,00	52 700,00	72 642,82	0,00	70 057,18



**Podział zobowiązań długoterminowych****TABELA NR 6****poz.1.9**

Umowa kredyt/ pożyczka	spłata 1-3	spłata 3-5	spłata pow. 5 lat
Nr 21/OW/P/2018 z dnia 18.04.2018			368 458,80
Nr 1/2019 z dnia 10.06.2019	37 647,06		
Nr 9/2020 z dnia 26.08.2020	66 666,66		
Nr 863/OW/PD/2022 z dnia 13.12.2022		180 978,00	
<b>Razem</b>	<b>104 313,72</b>	<b>180 978,00</b>	<b>368 458,80</b>

**ogółem****653 750,52**



**Świadczenia dodatkowe dla pracowników**  
**TABELA NR 7    poz. 1.12**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w złotych
Odprawy emerytalne i rentowe	61 822,08
Nagrody jubileuszowe	67 245,25
Świadczenia urlopowe	61 487,48
inne	7 578 030,92
<b>Razem</b>	<b>7 768 585,73</b>