


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czempin ul. ks. Jerzego Popiełuszki 25 64-020 CZEMPIŃ	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Burmistrz Gminy Czempin
Numer identyfikacyjny REGON 000528066		<p style="text-align: center;">A3AE53DA94B09A02</p> 

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	727 580,29

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GMINA CZEMPIN
Hanna Zastrowna

(główny księgowy)

2024.04.29

rok mies. dzień


Burmistrz
Gminy Czempin
Krzysztof Malicki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


GMINA ZEMPIA
Hanna Jurek

(główny księgowy)

2024.04.29

rok mies. dzień


Burmistrz
Gminy Zemplin
Konrad Malicki

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA - Korekta

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	
1.2	siedzibę jednostki	
1.3	adres jednostki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023.40 z późn. zm.) zgodnie z którym:</p> <p>Art. 7 Zadania własne gminy</p> <p>1. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <p>1) tądu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</p> <p>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</p> <p>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</p> <p>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</p> <p>4) lokalnego transportu zbiorowego;</p> <p>5) ochrony zdrowia;</p> <p>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</p> <p>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</p> <p>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</p>

W


<p>8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023.571 z późn. zm.); 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>	
<p>2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>01.01.2023r. – 31.12.2023r.</p>	
<p>3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p>Nie dotyczy</p>	
<p>4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów JST, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Stosowane w jednostce zasady wyceny przewidują również, że:</p>	

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 wyceny 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 to środki trwałe o wartości od 2.000,00 zł do 9.999,99 zł i mające okres użytkowania powyżej 1 roku, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w momencie zakupu, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” a także z kontem innego rodzaju kosztów, jeżeli zostały one poniesione w związku z nabyciem tego środka (np. konto 402 – transport, konto 409 – ubezpieczenie).

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w Urzędzie Gminy w Czempiniu.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na zliczeniu, zważeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Spis z natury dotyczy także składników aktywów, będących własnością innych jednostek, powierzonych jednostce do sprzedaży, przechowania lub używania. Kopie tego spisu wystać należy do jednostki będącej ich właścicielem.

Uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie polega na uzyskaniu od kontrahentów pisemnego potwierdzenia informacji o stanie środków na rachunkach bankowych, stanie należności i stanie aktywów powierzonych innym jednostkom, a także papierów wartościowych występujących w zapisach księgowych. Potwierdzenie zgodności stanu podpisuje kierownik jednostki lub pracownik, który ma upoważnienie do podpisywania dokumentacji biorącej udział w procesie rachunkowości i finansów.

Uzgodnienie stanu dotyczy:

- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych,
- należności od kontrahentów,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek,
- wartości powierzonych innym jednostkom własnych składników aktywów; potwierdzenie powinno dokonać się w drodze pisemnej i powinno dotyczyć: nazwy i rodzaju składnika, jego ilości, ceny jednostkowej i wartości bilansowej,
- papierów wartościowych w formie zapisów księgowych.

Salda należności, wynikające z rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami, w tym z tytułu udzielonych pożyczek, oraz stanów aktywów finansowych przechowywanych przez inne jednostki uzgadniane są przez pisemne wystanie informacji i pisemne potwierdzenie lub zgłoszenie zastrzeżeń do jego wysokości.


Tej formy inwentaryzacji nie stosuje się do:

- należności spornych i wątpliwych,
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności od pracowników,
- należności z tytułów publicznoprawnych,
- innych aktywów i pasywów, dla których przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe.

Porównanie stanu zapisów w księgach z dokumentami ma na celu zweryfikowanie stanu wynikającego z dokumentacji ze stanem ewidencyjnym aktywów i pasywów niepodlegających spisowi z natury i uzgodnieniu stanu.

Ta forma inwentaryzacji dotyczy m.in.:

- wartości niematerialnych i prawnych,
- praw zakwalifikowanych do nieruchomości, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości,
- długoterminowych aktywów finansowych, np. akcji i udziałów w spółkach,
- środków trwałych w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
- materiałów i towarów w drodze,
- środków pieniężnych w drodze,
- czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów,
- należności spornych, wątpliwych, należności i zobowiązań wobec pracowników oraz publicznoprawnych,
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- aktywów i pasywów wymienionych w art. 26 ust. 1 pkt 1-2, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe,
- gruntów i trudno dostępnych oglądowi środków trwałych,
- funduszy własnych i funduszy specjalnych,
- rezerw i przychodów przyszłych okresów,
- innych rozliczeń międzyokresowych.

<p>Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych ma na celu:</p> <ul style="list-style-type: none">- weryfikację ich stanu księgowego przez sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych tytułów praw majątkowych,- sprawdzenie prawidłowości wysokości dokonanych odpisów umorzeniowych, a zwłaszcza zgodności ustaleń kierownika jednostki z okresami amortyzacji przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym. <p>Grunty i budynki inwentaryzuje się poprzez porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami (akty notarialne, wyciągi z ksiąg wieczystych, decyzje organu wykonawczego o przekazaniu w trwałą zarząd oraz protokołów zdawczo-odbiorczy, umowy o oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa jednostce samorządu terytorialnego).</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none">- czynne inwentaryzuje się, sprawdzając wielkość tych kosztów z ich dokumentacją oraz weryfikując sposób ich rozliczenia, mając na uwadze zasadę współmierności przychodów i kosztów oraz uregulowania zawarte w art.6 ust.2 i art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości,- bierne inwentaryzuje się przez sprawdzenie zasadności ich zachowania w koszty bieżącego okresu oraz zgodności z art.6 ust.2 i art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości. <p>Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych przychodów polega na weryfikacji ich stanu księgowego przez sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych tytułów tych przychodów oparcia o zawarte umowy i decyzje w przypadku długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych. Należności długoterminowe to należności, których termin płatności przypada na następny rok budżetowy i lata kolejne.</p> <p>Inwentaryzacja rezerw na zobowiązania polega na weryfikacji stanu księgowego z odpowiednimi dokumentami.</p> <p>Fundusz jednostki, fundusze specjalnego przeznaczenia i fundusze celowe inwentaryzuje się, weryfikując zmiany ich stanu (zwiększenia albo zmniejszenia) w minionym roku w świetle obowiązujących przepisów regulujących te fundusze. Inwentaryzacji składników majątkowych dokonuje się w terminach określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej urzędu.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego</p> <p>1) W Urzędzie</p> <p>Wynik finansowy w Urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest z zespołu 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>2) W Organie</p> <p>Wynik z wykonania budżetu Gminy Czempin (nieodbor lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych dla których RM uchwalila plan wydatków niewygaspajacych z koncem roku, ujmowanych na odrębnych kontach : 901 „ Dochody budżetowe”, 902 „ Wydatki budżetu” oraz 903 „ Niewykonane wydatki”.</p>	
--	--

2.3.	Środki transportu, grupa 7	560 543,34	105 161,50			105 161,50							0,00	665 704,84
2.4.	urządzenia techniczne gr. 3,4,5,6	992 618,19		358 442,71		358 442,71							0,00	1 351 060,90
2.5.	Inne środki trwałe, grupa 8	276 051,16				0,00							0,00	276 051,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 560 166,87	28 115 904,32			28 115 904,32		14 985 656,16					14 985 656,16	26 690 415,03
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 233 000,27	112 115,61			112 115,61		6 120,00				10 200,00	16 320,00	1 328 795,88
5.	Zbiory biblieczne (konto 014)	0,00				0,00							0,00	0,00

Umorzenie i amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	200 689,06	21 485,12	0,00	0,00	0,00	21 485,12	0,00	0,00	0,00	222 174,18		
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	200 689,06	21 485,12				21 485,12			0,00	222 174,18		
1.2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	36 339 657,89	5 104 819,88	0,00	345 449,35	5 450 269,23	0,00	0,00	6 120,00	10 200,00	41 773 607,12		
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5.)	35 106 657,62	5 001 481,07	0,00	339 329,35	5 340 810,42	0,00	0,00	0,00	0,00	40 447 468,04		
2.1	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00		
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00		

Handwritten signature and initials in blue ink.

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej, grupa 1, 2	33 958 651,41	4 797 016,49	339 329,35	5 136 345,84	0,00	39 094 997,25
2.3	Środki transportu, grupa 7	383 103,94	81 723,27	81 723,27	88 059,98	0,00	464 826,61
2.4	Urządzenia techniczne, grupy 3,4,5,6	625 971,52	88 059,98	88 059,98	34 681,33	0,00	1 73 612,68
2.5	Inne środki trwałe, grupa 8	138 931,35	34 681,33	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			6 120,00	109 458,81	6 120,00	16 320,00
4.	Pozostałe wyposażenie	1 233 000,27	103 338,81		0,00		0,00
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)						

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

Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących w tym zakresie.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wykazuje się dane w łącznej kwocie wartości oraz powierzchni gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość: 19 900,00 zł

Powierzchnia: 995m²

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grupy			61 000,00	0,00	0,00		61 000,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		43 870,00	12 600,00	12 600,00	43 870,00		12 600,00	
4.	Pozostałe		1 800,00	1 800,00	0,00	0,00		1 800,00	
	Ogółem:		106 670,00	12 600,00	12 600,00	43 870,00		75 400,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3 + 5 - 7)	wartość (4 + 6 - 8)
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	69 749	8 044 000,00	1 663	850 500,00	0	0,00	71 412	8 894 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	23 203	23 203 000,00	7 450	7 450 000,00	1 400,00	1 400 000,00	29 253	29 253 000,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Ogółem:	92 952,00	31 247 000,00	9 113,00	8 300 500,00	1 400,00	1 400 000,00	100 665,00	38 147 500,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		zmniejszenia – razem (5 + 6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)		
1							
2							
	Ogółem:	2 176 275,02	794 646,77	934 214,58	9 941,44	944 156,02	2 026 765,77

Brak należności finansowych w jednostce:

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

Jednostka nie utworzyła rezerw.

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	
	9 805 497,39 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	4 633 004,14 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	19 025 000,00 zł	

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Jednostka nie posiada zobowiązań związanych z leasingiem.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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


Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.	2	3	4	5
	Udzielone w 2022 r. poręczenie	727 580,29	zabezpieczenie w postaci weksla in blanco	727 580,29
	Ogółem:	727 580,29	x	727 580,29

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Brak czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych zarówno na początek okresu sprawozdawczego jak i na koniec.

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

Stan na początek okresu sprawozdawczego: 2 937 172,44 zł;
Stan na koniec okresu sprawozdawczego: 4 158 681,29 zł.



1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	nazwa świadczenia	kwota świadczenia
1.	nagrody jubileuszowe	65 980,18
2.	ekwiwalent za urlop	29 247,22
3.	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	dofinansowanie kosztów studiów pracowników	7 050,00
5.	odprawy pośmiertne	0,00
6.	Inne	6 440,00
		108 717,40
		0,00

1.16. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

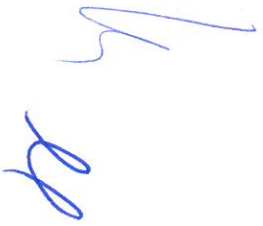
2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		kwota
	Charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter poszczególnych pozycji kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
1	2	3	4
1.	przychody związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla		566 011,13
2.	przychody ze sprzedaży mienia		2 402 000,00
3.		koszty związane z realizacją zadania preferencyjnej sprzedaży węgla	882 352,07
			3 850 363,20

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



Lp.	Informacje 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		kwota
	1	2	
1.	75601 par. 0350	33 091,07	
2.	75601 par. 0910	80,83	
3.	75615 par. 0500	0,00	
4.	75615 par. 0910	15 611,00	
5.	75616 par. 0360	221 308,30	
6.	75616 par. 0500	655 720,25	
7.	75616 par. 0910	57 069,27	
8.	75621 par. 0010	8 041 361,00	
9.	75621 par. 0020	282 588,00	
		9 306 829,72	
		0,00	

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




 GMINA ZEMPIN

 Hanka Zastrożna

 (główny księgowy)

2024.04.29

 (rok, miesiąc, dzień)



 Burmistrz

 Gminy Zempin

 (Kierownik jednostki)