

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

- 1.1. Nazwa jednostki** – Gmina Uniejów
- 1.2. Siedziba** – Uniejów,
- 1.3. Adres** – Uniejów, ul. Bł. Bogumiła 13; 99-210 Uniejów.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Gmina Uniejów jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022r.

3. Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Miasta, przy pomocy którego Burmistrz wykonuje swoje podstawowe funkcje.

Niżej przedstawiono jednostki budżetowe:

- 1. Urząd Miasta Uniejów – świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej,
- 2. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Września w Uniejowie - świadczenie usług edukacyjnych,
- 3. Szkoła Podstawowa im. M. Skłodowskiej –Curie w Wilamowie - świadczenie usług edukacyjnych,
- 4. Szkoła Podstawowa im. Płk. Pil. Szczepana Ścibora w Wieleninie - świadczenie usług edukacyjnych,
- 5. Miejskie Przedszkole w Uniejowie - świadczenie usług opiekuńczo-wychowawczych,
- 6. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Uniejowie - zadania z zakresu pomocy społecznej,
- 7. Energetyka Uniejów – wytwarzanie, dystrybucja i obrót energią elektryczną a także wytwarzanie ciepła.

Sprawozdanie finansowe Gminy Uniejów składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy Uniejów,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 123 do rozporządzenia.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a)** zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b)** wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c)** opis systemu komputerowego,
 - d)** system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym,

formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS w Uniejowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, liczniki energii elektrycznej, pozostałe urządzenia techniczne, aktualizacje

programów.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) towary,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Energetyka Uniejów - saldo zapasów i towarów wynika z przyznanych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki świadectw pochodzenia energii elektrycznej. Wycenia się je jako iloczyn ilości przyznanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectwa pochodzenia z dnia przyznania świadectwa lub nabycia praw majątkowych wg ceny z dnia poprzedzającego ogłaszanej na Towarowej Giełdzie Energii.

W Szkołach Podstawowych i Przedszkolu w Uniejowie saldo zapasów stanowi stan magazynu spożywczego i zapas węgla.

Pozostałe jednostki budżetowe - pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej

środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 746 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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**

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	prze- mi- eszc- zeni- e we wnę- trzn- e	rozcho- du	aktualizacja	rozchód	prze- mi- eszc- zeni- e we wnę- trzn- e	rozchodu	
1.	Środki trwałe	382 923 555,28	0,00	13 212 783,19		0,00	0,00	279 107,56	0,00	0,00	395 857 230,91
1.1.	Grunty	64 079 409,74	0,00	636 879,77	0,00	0,00	0,00	233 666,00	0,00	0,00	64 482 623,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	881 674,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 674,15
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 175 200,72	0,00	11 203 207,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323 378 408,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 700 419,83	0,00	275 273,82	0,00	0,00	0,00	28 558,59	0,00	0,00	5 947 135,06
1.4.	Środki transportu	100 702,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 702,66
1.5.	Inne środki trwałe	867 822,33	0,00	1 097 421,88	0,00	0,00	0,00	16 882,97	0,00	0,00	1 948 361,24
suma		382 923 555,28	0,00	13 212 783,19		0,00	0,00	279 107,56	0,00	0,00	395 857 230,91

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	822 713,44	0,00	149 071,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 785,24
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	822 713,44	0,00	41 084,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 713,44
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	107 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 987,00
SUMA		822 713,44	0,00	149 071,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 785,24

Wartości niematerialne i prawne są zwiększone, jednakże nie było w roku 2022 nabycia ani wzrostu. Po prostu nie uwzględniono w latach ubiegłych wszystkich wartości niematerialnych i prawnych (różnica wynosi 22 169,44).

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIĘSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	prze- mieszcze- nie we wnętr- zne	inne	aktualizacja	rozchód	prze- mieszcze- nie we wnętr- zne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	107 115 557,73	12 222 029,07	0,00	0,00	0,00	0,00	12 014,00	0,00	0,00	119 325 572,80
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	101 355 631,85	11 883 793,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 239 425,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	5 195 724,33	122 424,66	0,00	0,00	0,00	0,00	11 932,00	0,00	0,00	5 306 216,99
1.4.	Umorzenie środków transportu	100 702,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 702,66
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	463 498,89	215 811,26	0,00	0,00	0,00	0,00	82,00	0,00	0,00	679 228,15
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	816 239,27	40 421,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878 830,50
SUMA		107 931 797,00	12 262 450,86	0,00	0	0	0,00	12 014,00	0,00	0,00	120 204 403,30

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	275 800 997,55	276 539 249,26
1.1.	Grunty	64 079 409,74	64 482 623,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	881 674,15	881 674,15
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	210 819 568,87	210 138 983,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	500 404,58	650 448,29
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	401 614,36	1 267 194,02
2.	Wartości niematerialne i prawne	6 474,17	116 873,85
SUMA		275 807 471,72	276 656 123,11

Tabela. 5 Pozostałe środki trwałe 013

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	STAN na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Pozostałe środki trwałe	570 538,08	84 894,23	23 656,29	631 776,02
SUMA		570 538,08	84 894,23	23 656,29	631 776,02

Tabela. 6 Zbiory biblioteczne 014

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Zbiory biblioteczne	412 871,41	38 359,50	56 425,76	394 805,15
SUMA		412 871,41	38 359,50	46 425,76	394 805,15

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Tab. 7 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 8 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Uniejów(miasto) nr 2071,pow.0,0510	17 289,00	0,00	0,00	17 289,00
2.	Uniejów(miasto) nr 1381/2,pow.0,196 7	62 944,00	0,00	0,00	62 944,00
3.	Uniejów(miasto) nr 1482,pow.0,0697	22 304,00	0,00	0,00	22 304,00
4.	Uniejów(miasto) nr 1381/1,pow.0,792 0	253 444,00	0,00	0,00	253 444,00

5.	Uniejów(miasto) nr 1522/6,pow.0,412 8	132 096,00	0,00	0,00	132 096,00
6.	Uniejów(miasto) nr 1273/1,pow.0,176 5	56 480,00	0,00	0,00	56 480,00
7.	Uniejów(miasto) nr 1522/5,pow.0,219 1	70 110,00	0,00	0,00	70 110,00
8.	Uniejów(miasto) nr 2081/2,pow.0,022 2	7 104,00	0,00	0,00	7 104,00
9.	Uniejów(miasto) nr 1509/11,pow.0,00 7	2 240,00	0,00	0,00	2 240,00
10	Czepów, nr 754/3,pow.0,4322	15 602,42	0,00	0,00	15 602,42
11	Czepów ,nr 754/4,pow.0,6945	25 071,45	0,00	0,00	25 071,45
12	Czepów, nr 754/1,pow.0,0604	2 180,44	0,00	0,00	2 180,44
13	Ostrowsko, nr 861/1,pow.0,3000	10 830,00	0,00	0,00	10 830,00
14	Wielenin Kolonia Nr82/1,pow.0,205 6	7 422,00	0,00	0,00	7 422,00
15	Felicjanów, nr 211,pow.0,0400	4 172,00	0,00	0,00	4 172,00
16	Felicjanów, nr 178,pow.0,0100	1 043,00	0,00	0,00	1 043,00
17	Felicjanów, nr 212/1,pow.0,0994	10 367,00	0,00	0,00	10 367,00
18	Uniejów, nr 1462, pow. 0,428	20 035,00	0,00	0,00	20 035,00
19	Uniejów, nr 1509/6, pow. 0,1946	124 988,96	0,00	0,00	124 988,96

20	Uniejów, nr 1509/8, pow. 0,0492	31 310,88	0,00	0,00	31 310,88
21	Uniejów, nr 1509/5, pow. 0,0145	4 640,00	0,00	0,00	4 640,00
SUMA		881 674,15	0,00	0,00	881 674,15

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

Tab. 9 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0	0	0	0

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

Tab. 10 – Podmioty powiązane kapitałowo

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
------	--	----------------------------------	---------------------------------------	--	--

	rodzaje	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Termy Uniejów ul. Polna 37 99-210 Uniejów	154 991 udziałów o wartości 15 499 100,00	0,00	0,00	154 991 udziały o wartości 15 499 100,00
2.	Geotermia Uniejów Sp. z o.o. ul. Kościelnicka 44 99-210 Uniejów	7 379 udziałów o wartości 7 379 000,00	140 000,00	0,00	7 519 udziałów o wartości 7 519 000,00
3.	Oświetlenie Uliczne Drogowe Sp. zo.o. ul. Wrocławska 71A 62-800 Kalisz	417 udziałów o wartości 417 000,00	0,00	0,00	417 udziałów o wartości 417 000,00
SUMA		232 951 udziałów o wartości 23 295 100,00	1 400 udziałów o wartości 140 000,00	0	234 351 udziałów o wartości 23 435 100,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tab. 11 – Stan należności, odpisy aktualizujące należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość należności prezentowanej w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	7 869 367,51	1 619 457,79	1 138 530,54	120 774,50	1 871 367,92
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	7 869 367,51	1 619 457,79	1 138 530,54	120 774,50	1 871 367,92
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	912 926,82	1 619 457,79	1 238 530,54	120 774,50	1 871 367,92
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	3 586,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	2 023 812,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	753 097,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.8.	Inne należności	4 175 943,82	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		7 869 367,51	1 619 457,79	1 238 530,54	120 774,50	1 871 367,92

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

Tab. 12 – Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:	311 669,96	0,00	0,00	0,00	311 669,96
1.1.	Rezerwa na zarządzanie kryzysowe	181 669,96	0,00	0,00	0,00	181 669,96
1.2.	Rezerwa ogólna	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.	Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu sportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		311 669,96	0	0,00	0	311 669,96

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
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

Tab. 13 – zobowiązania

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie (w tym w bilansie z wykonania budżetu)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	19 040,85	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe zobowiązania	1 668 013,01	0,00	0,00	0,00
4.	Pożyczki, kredyty (Budżet)	47 920 772,14	0,00	0,00	47 920 772,14
4.	Pozostałe zobowiązania – obligacje przychodowe	22 000 000,00	0,00	0,00	22 000 000,00
SUMA		71 607 826,00	0,00	0	69 920 772,14

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 występują

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

Nie występują

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 występują

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.

Rozliczenia międzyokresowe wyniosły 969 844,80 zł. dotyczą faktury wstępnej wystawionej z tytułu dostawy gazu ziemnego w miesiącu styczniu 2023 r.

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

Nie otrzymano gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 14 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	124 347,15
2.	nagrody jubileuszowe	156 527,02
3.	świadczenia urlopowe	175 791,40
4.	inne	94 347,80
SUMA		551 013,37

1.16. Inne informacje

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

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
5 267 340,04	24 042 831,0829	12 772 495,63	16 537 675,49

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

W 2022 r. jednostka Energetyka Uniejów otrzymała odszkodowanie z tytułu szkody na agregacie kogeneracyjnym w kwocie 384 382,26 zł. ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych, jednocześnie poniosła koszty ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych w wartości 431 535,84 zł.

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.

W 2022 r. jednostka Energetyka Uniejów otrzymała premię kogeneracyjną za rok 2021 w kwocie 128 250,45 zł. oraz za rok 2022 r. w kwocie 697 391,31 zł.

W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 7 października 2022r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (Dz. U. 2022 poz. 2127) i ustawy z dnia 27 października 2022r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz. U. 2022 poz. 2243) jednostka w 2022r. otrzymała zaliczkę na rekompensatę w wartości 1 295,18 zł. Jednostka złożyła wnioski na rekompensatę, które stały się należne w roku 2023r. w kwocie 1 411,46 zł.

Arleta Pietrzak
główny księgowy)

2023.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Kaczmarek
(kierownik jednostki)