

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Borku Wielkopolskim
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wielkopolski ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 63-810 Borek Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, zgodnie z rozwiązaniami dopuszczonymi ustawą. - Środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł dokonywane są z wydatków bieżących, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmuje się w księgach inwentarzowych w ewidencji ilościowo-wartościowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. - Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 10.000,00 zł i przekraczające tę kwotę dokonuje się z wydatków majątkowych. Do umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje się jednorazowo za okres całego

	roku, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 4. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu i są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec tego odstępuje od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów. 5. Należności wycenia się w kwocie zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisu aktualizującego dokonuje się co najmniej raz w roku, nie później niż na dzień bilansowy i zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 6. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów ze względu na nieistotną wartość. 7. Do przychodów urzędu jako jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieuwjęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych (ujmowane są na koncie 720 w ewidencji Urzędu jako jednostki).
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		nabycie	przeniesienie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	przeniesienie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	160 617,70	102 051,60	0,00	0,00	0,00	102 051,60	0,00	37 937,69	0,00	0,00	0,00	37 937,69	224 731,61
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	160 617,70	89 728,50	0,00	0,00	0,00	89 728,50	0,00	37 937,69	0,00	0,00	0,00	37 937,69	212 408,51
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	12 323,10	0,00	0,00	0,00	12 323,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 323,10
Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	72 132 377,53	19 415 533,90	21 958,92	0,00	41 737,24	19 479 230,06	359 777,60	25 218,24	2 415 654,45	0,00	10 266 676,79	13 067 327,08	78 544 280,51
Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	69 208 831,49	10 138 448,19	21 958,92	0,00	41 737,24	10 202 144,35	359 390,15	9 391,45	2 338 041,45	0,00	7 565,60	2 714 388,65	76 696 587,19
Grunty, w tym:	9 876 774,60	31 140,00	21 958,92	0,00	41 737,24	94 836,16	9 553,00	0,00	21 958,92	0,00	7 565,60	39 077,52	9 932 533,24
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	340 511,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 511,87
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	56 019 843,26	9 905 991,61	0,00	0,00	0,00	9 905 991,61	349 837,15	0,00	2 242 848,33	0,00	0,00	2 592 685,48	63 333 149,39
Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	590 183,58	21 623,40	0,00	0,00	0,00	21 623,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 806,98
Środki transportu (gr 7)	1 798 416,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 416,81
Inne środki trwałe (gr 8)	923 613,24	179 693,18	0,00	0,00	0,00	179 693,18	0,00	9 391,45	73 234,20	0,00	0,00	82 625,65	1 020 680,77
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 380 352,28	319 670,24	0,00	0,00	0,00	319 670,24	387,45	15 826,79	77 613,00	0,00	0,00	93 827,24	1 606 195,28
Zbiory biblioteczne	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
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 543 193,76	8 957 415,47	0,00	0,00	0,00	8 957 415,47	0,00	0,00	0,00	0,00	10 259 111,19	10 259 111,19	241 498,04

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

I.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	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)	159 255,94	48 040,23	0,00	0,00	48 040,23	0,00	37 937,69	0,00	37 937,69	181 681,58
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	159 255,94	48 040,23	0,00	0,00	48 040,23	0,00	37 937,69	0,00	37 937,69	169 358,48
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	12 323,10	0,00	0,00	12 323,10	0,00	0,00	0,00	0,00	12 323,10
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	28 205 239,73	2 570 541,35	0,00	0,00	2 570 541,35	177 851,88	25 218,24	77 613,00	280 683,12	30 495 097,96
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	26 824 887,45	2 250 871,11	0,00	0,00	2 250 871,11	177 464,43	9 391,45	0,00	186 855,88	28 888 902,68
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	24 119 360,33	2 075 436,68	0,00	0,00	2 075 436,68	177 464,43	0,00	0,00	177 464,43	26 017 332,58
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	327 986,45	45 769,40	0,00	0,00	45 769,40	0,00	0,00	0,00	0,00	373 755,85
2.4.	Środki transportu	1 731 228,26	37 897,41	0,00	0,00	37 897,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 125,67
2.5	Inne środki trwałe	646 312,41	91 767,62	0,00	0,00	91 767,62	0,00	9 391,45	0,00	9 391,45	728 688,58
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 380 352,28	319 670,24			319 670,24	387,45	15 826,79	77 613,00	93 827,24	1 606 195,28
4.	Zbiory biblioteczne		0,00			0,00				0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00			0,00				0,00	0,00

1.2.	aktualną 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 finansowych
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. -31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego wskutek przeprowadzonej weryfikacji	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Karolew, dz. nr 161/3	x	x	Obręb Karolew, dz. nr 161/3
	Powierzchnia (m ²)	9 866,00			9 866,00
	Wartość (zł)	4 834,34			4 834,34
2.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Karolew, dz. nr 168/15	x	x	Obręb Karolew, dz. nr 168/15
	Powierzchnia (m ²)	1 047,00			1 047,00
	Wartość (zł)	3 036,30			3 036,30
3.	Lokalizacja i numer działki	obręb Karolew, dz. nr 161/4	x	x	obręb Karolew, dz. nr 161/4
	Powierzchnia (m ²)	15 527,00			15 527,00
	Wartość (zł)	6 210,80			6 210,80
4.	Lokalizacja i numer działki	obręb Koszkowo, dz. nr 50/4	x	x	obręb Koszkowo, dz. nr 50/4
	Powierzchnia (m ²)	800,00			800,00
	Wartość (zł)	1 520,00			1 520,00
5.	Lokalizacja i numer działki	obręb Koszkowo, dz. nr 61/2	x	x	obręb Koszkowo, dz. nr 61/2
	Powierzchnia (m ²)	3 100,00			3 100,00
	Wartość (zł)	7 440,00			7 440,00
6.	Lokalizacja i numer działki	obręb Zalesie, dz. nr 333/2	x	x	obręb Zalesie, dz. nr 333/2
	Powierzchnia (m ²)	3 300,00			3 300,00
	Wartość (zł)	7 986,00			7 986,00
7.	Lokalizacja i numer działki	obręb Zalesie, dz. nr 333/1	x	x	obręb Zalesie, dz. nr 333/1
	Powierzchnia (m ²)	200,00			200,00
	Wartość (zł)	400,00			400,00

8.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/2	x	x	Obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/2
	Powierzchnia (m ²)	3 700,00			3 700,00
	Wartość (zł)	8 880,00			8 880,00
9.	Lokalizacja i numer działki	obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/3	x	x	obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/3
	Powierzchnia (m ²)	1 100,00			1 100,00
	Wartość (zł)	2 090,00			2 090,00
10.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/10	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/10
	Powierzchnia (m ²)	3 507,00			3 507,00
	Wartość (zł)	8 416,80			8 416,80
11.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/12	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/12
	Powierzchnia (m ²)	2 605,00			2 605,00
	Wartość (zł)	14 848,50			14 848,50
12.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/14	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/14
	Powierzchnia (m ²)	426,00			426,00
	Wartość (zł)	2 769,00			2 769,00
13.	Lokalizacja i numer działki	obręb Karolew, dz. nr 194/2	x	x	obręb Karolew, dz. nr 194/2
	Powierzchnia (m ²)	700,00			700,00
	Wartość (zł)	7 160,00			7 160,00
14.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 393/1	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 393/1
	Powierzchnia (m ²)	833,00			833,00
	Wartość (zł)	8 330,00			8 330,00
15.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/58	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/58
	Powierzchnia (m ²)	517,00			517,00
	Wartość (zł)	1 034,00			1 034,00
16.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/78	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/78
	Powierzchnia (m ²)	689,00			689,00
	Wartość (zł)	1 378,00			1 378,00
17.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/79	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/79
	Powierzchnia (m ²)	5 680,00			5 680,00
	Wartość (zł)	11 360,00			11 360,00
18.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/80	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/80
	Powierzchnia (m ²)	8 169,00			8 169,00
	Wartość (zł)	12.285,40			12 285,40
19.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/81	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/81
	Powierzchnia (m ²)	11 045,00			11 045,00

	Wartość (zł)	16 610,60			16 610,60
20.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/67	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/67
	Powierzchnia (m ²)	7 308,00			7 308,00
	Wartość (zł)	14 616,00			14 616,00
21.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1047	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1047
	Powierzchnia (m ²)	691,00			691,00
	Wartość (zł)	1 402,73			1 402,73
22.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 428/2	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 428/2
	Powierzchnia (m ²)	40,00			40,00
	Wartość (zł)	80,00			80,00
23.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1030	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1030
	Powierzchnia (m ²)	530,00			530,00
	Wartość (zł)	1 102,40			1 102,40
24.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 107/1	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 107/1
	Powierzchnia (m ²)	45 600,00			45 600,00
	Wartość (zł)	85 272,00			85 272,00
25.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 107/2	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 107/2
	Powierzchnia (m ²)	58 200,00			58 200,00
	Wartość (zł)	108 834,00			108 834,00
26.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 207/3	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 207/3
	Powierzchnia (m ²)	66,00			66,00
	Wartość (zł)	2 615,00			2 615,00
	Ogółem:	340 511,87	0,00	0,00	340 511,87
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				
	Gmina nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, umów leasingu.				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Wartość udziałów w spółkach, których udziałowcem jest Gmina Borek Wlkp. na dzień 31.12.2023 r. wynosi 16.031.000,00 zł w tym: 1) Borecki Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny Spółka z o.o. – - 15.458 udziałów po 1.000,00 zł. - 15.458.000,00 zł 2) Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o.				

	-1.074 udziały po 500,00 zł - 537.000,00 zł 3) BIOPAL Spółka z o.o. – 36 udziałów po 1.000,00 zł – 36.000,00 zł 4) Spółdzielnia socjalna Pomocna Dłoń – 10.000,00 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)

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 1.01.2023 –31.12.2023)

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			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	700-70005-0920	505,24	1 205,70	0,00	505,24	505,24	1 205,70
2.	700-70005-0550	2 582,00	3 203,00	0,00	2 582,00	2 582,00	3 203,00
3.	700-70005-0750	365,00	365,00	0,00	365,00	365,00	365,00
4.	700-70007-0920	249,19	9,65	0,00	249,19	249,19	9,65
5.	756-75615-0310	84 499,00	84 499,00	0,00	84 499,00	84 499,00	84 499,00
6.	756-75615-0320	106,00	425,00	0,00	106,00	106,00	425,00
7.	756-75615-0910	30 739,00	69 587,96	25 924,96	30 739,00	56 663,96	43 663,00
8.	756-75616-0310	8 384,55	10 756,36	0,00	8 384,55	8 384,55	10 756,36
9.	756-75616-0320	17 896,71	12 842,51	0,00	17 896,71	17 896,71	12 842,51
10.	756-75616-0330	17,00	25,50	0,00	17,00	17,00	25,50
11.	756-75616-0910	20 191,00	26 017,73	7 788,73	20 191,00	27 979,73	18 229,00
12.	756-75616-0490	132,00	0,00	0,00	132,00	132,00	0,00
13.	756-75618-0490	0,00	264,00	0,00	0,00	0,00	264,00
14.	756-75618-0920	21,14	52,51	0,00	21,14	21,14	52,51
15.	900-90002-0490	111 521,00	144 743,89	0,00	111 521,00	111 521,00	144 743,89
16.	900-90002-0910	25 578,00	54 702,50	9 101,19	25 578,00	34 679,19	45 601,31
17.	921-92109-0750	714,51	1 087,68	0,00	714,51	714,51	1 087,68
18.	921-92109-0920	135,30	292,74	0,00	135,30	135,30	292,74
	Ogółem:	303 636,64	410 080,73	42 814,88	303 636,64	346 451,52	367 265,85

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
	1. Umowa z dnia 08.06.2018 r. Nr 90/002/2018 PBS o/Borek Wlkp. –380.000,00 2. Umowa z dnia 16.09.2019 r. Nr 105/002/2019 – 725.000,00 3. Umowa z dnia 26.06.2020 r. Nr 53/002/2020 – 890.000,00 4. Umowa z dnia 15.11.2021 r. Nr 118/002/2021 – 605.000,00 5. Umowa z dnia 24.10.2022 r. Nr 88/002/2022 – 1.110.000,00 6. Umowa z dnia 19.12.2023 r. Nr 140/002/2023 – 200.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1. Umowa z dnia 15.11.2021 r. Nr 118/002/2021 – 395.000,00 2. Umowa z dnia 24.10.2022 r. Nr 88/002/2022 – 1.990.000,00 3. Umowa z dnia 19.12.2023 r. Nr 140/002/2023 – 200.000,00
c)	powyżej 5 lat
	1. Umowa z dnia 19.12.2023 r. Nr 140/002/2023 – 300.000,00
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak zabezpieczeń. Wierzytelności wygasły.
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
	Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych
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
	Koszty czynne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 5. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1	InterRisk TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0585/18/0001 dla ALPI-BUD Sp. z o.o. Sp.K. - Przebudowa ul. Mickiewicza w Borku Wilk.			9 250,86	9 250,86
2	Gothaer TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr COR045709 dla Przedsiębiorstwo Techniczne Stanisław Snela – Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie.			23 728,07	0,00
3	InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0585/19/0001 dla ALPI-BUD Sp. z o.o. Sp.K. - Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą na os. Powstańców Wilk. - etap drogowy.			20 436,76	20 436,76
4	ERGO HESTIA S.A. - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000153261 - dla PPHU Roguska SC - Zmiana sposobu użytkowania części szkoły w Zalesiu na trzy lokale mieszkalne z przebudową.			8 686,50	8 686,50
5	Bank Polska Kasa Opieki S.A. -Gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękojmi za wady nr DDF/20956/2018 dla Bitunova Sp. z o.o. - Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Skoków, Bruczków i Bolesławów.			18 270,21	18 270,21
6	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA – Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000168682 dla PHU Patryk Borowczyk – Przebudowa ul. Sienkiewicza w Borku Wilk.			13 484,92	13 484,92
7	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA SA – Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700462539 dla Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. - Wymiana nawierzchni płyty Rynku w Borku Wilk.			25 859,88	25 859,88
8	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – poręczenie należytego wykonania umowy Nr 193/2021/6152/N/3.1 dla Brukarstwo i Handel Włodzimierz Kasprzak - Przebudowa kanalizacji ul. Zdzieńska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej.			29 192,73	29 192,73
9	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 375/2021/6334/N/3.1 dla WIL BUD Hubert Kowalski – Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego w Karolewie.			14 398,56	14 398,56
10	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA – Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000189360 dla PRD „DROBUD” S.A. – Przebudowa ul. Powstańców Wielkopolskich – Głosiny w Borku Wilk.			24 099,06	24 099,06
11	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego – Poręczenie należytego wykonania umowy w tym			8 227,89	8 227,89
12	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 286/2022/6787/N/3.1/O dla WIL BUD Hubert Kowalski – Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego w Karolewie.			109 986,28	32 995,88
13	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 409/2022/6910/N dla Przedsiębiorstwo Drogowe „DROGBUD” – Gostyń Sp. z o.o. – Przebudowa kanalizacji – ul. Zdzieńska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. Nr 290/1, 290/2, 335, 871 i 156/1 w miejscowości Borek Wilk.			71 638,22	21 491,47
14	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 159/2023/7362/N dla PPHU Grzegorz Szymczak – Budowa drogi łączącej ul. Powstańców Wilk. z ul. Powstańców Ziemi Boreckiej			0,00	22 892,17
15	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 159/2023/7360/N dla PB-H „Marzyński” Sp. z o.o. Sp.k – Budowa chodnika w ciągu drogi gminnej nr 744066			0,00	8 173,25
16	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 167/2023/7370/N dla „AS” Piotr Frąckowiak – Modernizacja ul. Zielonej w Borku Wilk.			0,00	13 505,54
17	Generali TU S.A. - gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01094947/2023 dla NBIT Jarosław Jenczmionka Sp. z o.o. - Dostawa sprzętu komputerowego, oprogramowania, przeprowadzenie wdrożeń i szkoleń w ramach konkursu grantowego „Cyfrowa Gmina” programu operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020			0,00	2 132,45
18	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie wadium nr 02/2023 dla P.P.H.U. „ROGUSZKA” S.C. Dariusz Roguska, Tomasz Roguska – Przebudowa części budynku przy stadionie na szatnie			0,00	0,00
19	InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group – ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0752/23/0002 dla P.P.H.U. „ROGUSZKA” S.C. Dariusz Roguska, Tomasz Roguska – Przebudowa części budynku przy stadionie na szatnie			0,00	4 581,28
20	UNIQA TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056195622 i nr 998056195623 dla MULTISPORT Boiska Sportowe Sp. z o.o. - Przebudowa bieżni wraz z infrastrukturą techniczną przy boisku sportowym w Borku Wilk.			0,00	43 337,56
21	BS w Jarocinie – gwarancja zwrotu zaliczki nr 1/2023 dla PPHU Grzegorz Szymczak – Budowa drogi łączącej ul. Powstańców Wilk. z ul. Powstańców Ziemi Boreckiej			0,00	0,00
22	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego – Poręczenie należytego wykonania umowy w tym			0,00	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2023 roku.
	1) Nagrody jubileuszowe - 64.831,50 zł
	2) Odprawy emerytalne - 35.028,00 zł
	3) Nagrody - 76.700,00 zł
	4) Ekwiwalenty za urlop - 6 944,99 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Tabela 6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023).

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			Stan kosztów na koniec roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8	6	7	8	6	7	8
1.	Budowa placu zabaw wraz z utwardzeniem terenu w Jaworach	0,00	0,00	0,00	10586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 586,00	0,00	0,00
2.	Zakup urządzeń na plac zabaw w Zimnowodzie	0,00	0,00	0,00	20910,00	0,00	0,00	20910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zakup urządzeń na plac zabaw w Bolesławowie	0,00	0,00	0,00	29520,00	0,00	0,00	29520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Budowa i doposażenie miejsc rekreacyjnych	0,00	0,00	0,00	73234,20	0,00	0,00	73234,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Skokowie	65 437,94	0,00	0,00	17 994,90	0,00	0,00	83 432,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Budowa obiektu OSP Siedmiorogów II	31 243,30	0,00	0,00	11 989,71	0,00	0,00	43 233,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Cielmicach	0,00	0,00	0,00	243 670,47	0,00	0,00	243 670,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Budowa chodnika w dr. 744066	19 860,00	0,00	0,00	576 588,82	0,00	0,00	596 448,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Wykonanie pomieszczenia gospodarczego w Bruczkowie	0,00	0,00	0,00	10 945,05	0,00	0,00	10 945,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Budowa drogi łączącej ul. Powstańców Wlkp. z ul. Powstańców Ziemi Boreckiej	39 975,00	0,00	0,00	1 477 978,47	0,00	0,00	1 517 953,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Modernizacja ul. Zielonej	18 450,00	0,00	0,00	918 174,37	0,00	0,00	936 624,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Budowa wiaty w Siedmiorogowie I	16 359,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	20 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach projektu grantowego Cyfrowa Gmina	0,00	0,00	0,00	43 050,00	0,00	0,00	43 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zakup składników tworzących majątek trwały ZGO znajdujący się na PSZOK w Borku Wlkp.	0,00	0,00	0,00	21 623,40	0,00	0,00	21 623,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Głoginie	7 810,00	0,00	0,00	18 515,99	0,00	0,00	26 325,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Utworzenie terenu przy remizie OSP Zalesie	25 937,90	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	40 937,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Przebudowa bieżni wraz z infrastrukturą techniczną przy boisku sportowym w Borku Wlkp.	36 285,00	0,00	0,00	3 078 987,19	0,00	0,00	3 115 272,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Przebudowa budynku przy stadionie na szatnię	11 685,00	0,00	0,00	298 860,67	0,00	0,00	310 545,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Budowa świetlicy w Jaworach	17,30	0,00	0,00	38 240,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 258,25	0,00	0,00
20.	Rozbudowa kanalizacji deszczowej na osiedlu Powstańców Wielkopolskich	422 984,69	0,00	0,00	188 780,80	0,00	0,00	611 765,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Modernizacja drogi gminnej 744076 w Osówcu	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
22.	Modernizacja drogi w Zalesiu	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
23.	Modernizacja drogi gminnej 744072 Zalesie-Lafajetowo	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
24.	Wykonanie pomieszczenia gospodarczego przy budynku Strzelnicy Sportowej w Borku Wlkp.	0,00	0,00	0,00	96,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,70	0,00	0,00
25.			0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego w Bruczkowie	43 420,12	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	61 420,12	0,00	0,00
27.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Celestynowie	13 485,00	0,00	0,00	15 819,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 304,30	0,00	0,00
28.	Ogrodzenie węgami w Trzeccianowie	14 068,00	0,00	0,00	10 499,99	0,00	0,00	24 567,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Wykup gruntów	0,00	0,00	0,00	31 140,00	0,00	0,00	31 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Budowa wiaty rekreacyjnej w Grodnicy	14 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00
31.	Budowa miejsc postojowych przy bloku nr 5 w Karolewie	7 380,00	0,00	0,00	45 932,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 312,67	0,00	0,00
32.	Ulepszenie drogi wewnętrznej na działce 190/15 w m. Karolew	15 380,00	0,00	0,00	52 520,00	0,00	0,00	67 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Ulepszenie nawierzchni chodnika w m. Zimnowoda	3 690,00	0,00	0,00	65 500,00	0,00	0,00	69 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego w Karolewie - etap III	706 205,51	0,00	0,00	1 614 255,82	0,00	0,00	2 320 461,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	1 543 193,76	0,00	0,00	8 957 415,47	0,00	0,00	10 259 111,19	0,00	0,00	241 498,04	0,00	0,00

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2023 roku kontynuowano zadanie związane ze sprzedażą węgla na podstawie ustawy o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych z dnia 27 października 2022 r. W roku 2023 otrzymano przychód ze sprzedaży w kwocie netto 465.705,61 zł. Węgiel został sprzedany w całości. W 2023 roku otrzymano z Funduszu COVID-19 na: - wypłatę refundacji podatku VAT na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz w 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu 6.496,72 zł. - wypłatę dodatków elektrycznych na podstawie ustawy z dnia 7 października 2022, r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej - 2.040,00 zł. W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie realizowano także zadania w celu pomocy obywatelom tegoż państwa finansowane z Funduszu Pomocy w kwocie 205.331,95 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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Monika Hornicka

2024-03-26

Rożek Marek

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

Monika Hornicka

mgr Marek Rożek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

