

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Kołaczyce
1.2	siedzibę jednostki Kołaczyce
1.3	adres jednostki ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Kołaczyce jako wspólnota samorządowa wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Oprócz zadań własnych gmina realizuje zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Realizacja zadań gminy odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 6 jednostek budżetowych: Urzędu Miejskiego w Kołaczycach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczycach Domu Pomocy Społecznej „Nazaret” w Kołaczycach Gminnego Przedszkola w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Bieździejczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowości prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych. 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 księgowo. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Metody wyceny aktywów i pasywów Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się stosowanie indywidualnych stawek umorzeniowych danych środków trwałych w szczególnie uzasadnionych przypadkach (dotyczy to środków trwałych nowych i modernizowanych w zakresie dostarczania wody i kanalizacji). Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartość początkową nie przekraczającą 10 000,00 zł umarza się 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wartością netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie zakupu.

	<p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne, rozliczenia międzyokresowe. <p>Wartością zakupionych materiałów w tym paliw oprócz materiałów do budowy przyłączy kanalizacji i artykułów spożywczych obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. W przypadku gdy ich część nie zostanie zużyta na koniec roku sporządza się inwentaryzacje. Na tej podstawie zmniejszeniu ulegają koszty danego okresu a stan materiałów ewidencjonuje się na koncie 310. Materiały do budowy przyłączy kanalizacji sanitarnej ewidencjonuje się na kartotekach materiałowych i spisuje się w koszty w momencie wbudowania. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków na stołówkach podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.</p> <p>Wartość zakupionych towarów ewidencjonuje się na koncie 330. Na dzień bilansowy zakupione towary wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie należności wątpliwe ujęte na kontach 201, 221, 240 obciążając odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Rozwiązanie odpisu następuje z chwilą spłaty należności, zastosowania ulg czy przedawnienia. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zasadami szczegółowymi.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>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.</p> <p>Do zobowiązań długoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, a także zalicza się tu zobowiązania z tytułu opłat (decyzje administracyjne wieloletnie). Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jst i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnym. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe to przychody przyszłych okresów, które występują z tytułu długoterminowych należności oraz z tytułu otrzymanej w miesiącu grudniu 2023 r. części oświatowej subwencji ogólnej dla jst za styczeń 2024 r.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu gminy (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalony jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie łączne przygotowane zostało na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych z odpowiednim wyłączeniem wzajemnych rozliczeń dokonywanych między tymi jednostkami. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
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

Tab. 1 Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	112 223 858,13	0,00	24 607 679,01	0,00	0,00	0,00	586 596,88	0,00	28 219,02	136 216 721,24
1.1.	Grunty	3 469 508,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	28 219,02	3 441 189,89
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	815,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 812 657,07	0,00	22 183 324,42	0,00	0,00	0,00	47 942,38	0,00	0,00	108 948 039,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 654 785,25	0,00	1 571 549,54	0,00	0,00	0,00	26 253,54	0,00	0,00	13 200 081,25
1.4.	Środki transportu	3 389 588,67	0,00	14 145,00	0,00	0,00	0,00	223 967,60	0,00	0,00	3 179 766,07
1.5.	Inne środki trwałe	6 897 318,23	0,00	838 660,05	0,00	0,00	0,00	288 333,36	0,00	0,00	7 447 644,92
SUMA		112 223 858,13	0,00	24 607 679,01	0,00	0,00	0,00	586 596,88	0,00	28 219,02	136 216 721,24

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	330 480,98	0,00	114 585,49	0,00	0,00	0,00	9 239,12	0,00	0,00	435 827,35

1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	330 480,98	0,00	114 585,49	0,00	0,00	0,00	9 239,12	0,00	0,00	435 827,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		330 480,98	0,00	114 585,49	0,00	0,00	0,00	9 239,12	0,00	0,00	435 827,35

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	48 683 781,60	0,00	4 579 452,41	0,00	0,00	0,00	586 496,88	0,00	0,00	52 676 737,13
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	32 322 335,47	0,00	2 897 692,65	0,00	0,00	0,00	47 942,38	0,00	0,00	35 172 085,74
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	6 562 018,47	0,00	1 062 777,54	0,00	0,00	0,00	26 253,54	0,00	0,00	7 598 542,47
1.3.	Umorzenie środków transportu	3 110 745,88	0,00	61 313,57	0,00	0,00	0,00	223 967,60	0,00	0,00	2 948 091,85
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	6 688 681,78	0,00	557 668,65	0,00	0,00	0,00	288 333,36	0,00	0,00	6 958 017,07
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	327 785,14	0,00	71 484,36	0,00	0,00	0,00	9 239,12	0,00	0,00	390 030,38
SUMA		49 011 566,74	0,00	4 650 936,77	0,00	0,00	0,00	595 736,00	0,00	0,00	53 066 767,51

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	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	63 540 076,53	83 539 984,11
1.1.	Grunty	3 469 508,91	3 441 189,89

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	815,62	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 490 321,60	73 775 953,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 092 766,78	5 601 538,78
1.4.	Środki transportu	278 842,79	231 674,22
1.5.	Inne środki trwałe	208 636,45	489 627,85
2.	Wartości niematerialne i prawne	2 695,84	45 796,97
SUMA		63 542 772,37	83 585 781,08

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

Jednostka nie dysponuje danymi

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

Tab. 5 Aktywa finansowe i niefinansowe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)	350 000,00	70 400,00	0,00	420 400,00
SUMA		350 000,00	70 400,00	0,00	420 400,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 6 Użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wartość 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.	Kołączyce nr ew. dz. 215/2 pow. 0,0878 ha	253,60	0,00	0,00	253,60
2.	Bieżdziadka nr ew. dz. 891/3 pow. 0,0739 ha	562,02	0,00	0,00	562,02
SUMA		815,62	0,00	0,00	815,62

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. 7 Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)	WARTOŚĆ		Zwiększenia	Zmniejszenia	WARTOŚĆ
		(na początek roku obrotowego)	(w ciągu roku obrotowego)	(w ciągu roku obrotowego)	(w ciągu roku obrotowego)	na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6	
1.	Sensor jakości powietrza	1 362,84	0,00	0,00	1 362,84	
2.	System alarmowania OSP	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	
3.	Zestaw komputerowy, router, serwer do obsługi ewidencji ludności	17 649,71	0,00	0,00	17 649,71	
4.	Komputer All In 1, Drukarka, Czytnik linii papilarnych, Hub USB	6 192,32	0,00	0,00	6 192,32	
5.	Skanery odcisków palców (3 szt.)	918,81	0,00	0,00	918,81	
6.	Terminale do obsługi aplikacji mobilnej – projekt ZONE (2szt.)	0,00	929,88	0,00	929,88	
7.	Terminale mobilne	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56	
SUMA		32 562,24	929,88	0,00	33 492,12	

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

Tab. 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	udziały								
1.1	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kołaczycach sp. z o.o.	50	220 000,00	16	70 400,00	0	0,00	66	290 400,00
1.2	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	1400	70 000,00	0	0,00	0	0,00	1400	70 000,00
1.3	Samorządowy Fundusz Zdrowia Sp. z o.o.	60	60 000,00	0	0,00	0	0,00	60	60 000,00
SUMA		1510	350 000,00	16	70 400,00	0	0,00	1526	420 400,00

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)

Tab. 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wykorzystanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	2 909 645,45	3 158 466,59	0,00	2 883 619,09	3 184 492,95
2.1	Mandaty karne	1 600,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00
2.2	Odsetki od należności podatkowych	7 878,00	14 745,00	0,00	7 878,00	14 745,00
2.3	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 229,60	4 999,00	0,00	2 229,60	4 999,00
2.4	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	883,00	3 269,00	0,00	883,00	3 269,00
2.5	Kary umowne za zwłokę w usunięciu wad i usterek w okresie gwarancji w instalacjach kolektorów słonecznych	26 026,36	18 815,90	0,00	0,00	44 842,26
2.6	Fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu alimentacyjnego, zaliczka alimentacyjna (BP)	2 025 183,98	2 245 097,69	0,00	2 025 183,98	2 245 097,69
2.7	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	844 135,06	868 535,23	0,00	844 135,06	868 535,23
2.8	Zasiłek stały (BP)	1 709,45	1 105,45	0,00	1 709,45	1 105,45
2.9	Nienależnie pobrany dodatek węglowy, odsetki od nienależnie pobranego dodatku węglowego (BP)	0,00	1 677,32	0,00	0,00	1 677,32
2.10	Odpłatność za usługi opiekuńcze	0,00	222,00	0,00	0,00	222,00
SUMA		2 909 645,45	3 158 466,59	0,00	2 883 619,09	3 184 492,95

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																										
	Nie występują																																										
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																																										
	<p>Kredyty:</p> <table border="0"> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Bank Spółdzielczy w Kołaczycach</td> <td>kwota do spłaty</td> <td>277 740,00 zł</td> <td>termin spłaty do</td> <td>31.12.2026 r.</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Bank Spółdzielczy w Kołaczycach</td> <td>kwota do spłaty</td> <td>431 500,00 zł</td> <td>termin spłaty do</td> <td>31.12.2026 r.</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Bank Spółdzielczy w Kołaczycach</td> <td>kwota do spłaty</td> <td>300 028,00 zł</td> <td>termin spłaty do</td> <td>31.12.2026 r.</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Bank Spółdzielczy w Kołaczycach</td> <td>kwota do spłaty</td> <td>1 125 000,00 zł</td> <td>termin spłaty do</td> <td>31.12.2026 r.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej:</p> <table border="0"> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Województwo Podkarpackie</td> <td>kwota do zapłaty</td> <td>58 940,52</td> <td>termin zapłaty do</td> <td>30.06.2025 r.</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Województwo Podkarpackie</td> <td>kwota do zapłaty</td> <td>559,59</td> <td>termin zapłaty do</td> <td>30.06.2026 r.</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Województwo Podkarpackie</td> <td>kwota do zapłaty</td> <td>760,68</td> <td>termin zapłaty do</td> <td>30.06.2026 r.</td> </tr> </tbody> </table>	1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	277 740,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	2.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	431 500,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	3.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	300 028,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	4.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 125 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	1.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	58 940,52	termin zapłaty do	30.06.2025 r.	2.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	559,59	termin zapłaty do	30.06.2026 r.	3.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	760,68	termin zapłaty do	30.06.2026 r.
1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	277 740,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.																																						
2.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	431 500,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.																																						
3.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	300 028,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.																																						
4.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 125 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.																																						
1.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	58 940,52	termin zapłaty do	30.06.2025 r.																																						
2.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	559,59	termin zapłaty do	30.06.2026 r.																																						
3.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	760,68	termin zapłaty do	30.06.2026 r.																																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																																										
	<p>Kredyty:</p> <table border="0"> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Bank Spółdzielczy w Kołaczycach</td> <td>kwota do spłaty</td> <td>250 012,00 zł</td> <td>termin spłaty do</td> <td>31.12.2027 r.</td> </tr> </tbody> </table>	1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	250 012,00 zł	termin spłaty do	31.12.2027 r.																																				
1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	250 012,00 zł	termin spłaty do	31.12.2027 r.																																						

c)	powyżej 5 lat				
	Kredyty:				
	1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 100 012,00 zł	termin spłaty do 31.12.2034 r.
	2.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	2 115 376,00 zł	termin spłaty do 31.12.2034 r.
	3.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 384 620,00 zł	termin spłaty do 31.12.2035 r.
	4.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	2 000 000,00 zł	termin spłaty do 31.12.2035 r.
	Opłata za zajęcie pasa drogowego:				
	1.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	3 520,00	termin zapłaty do 15.01.2043 r.
	2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	47 216,00	termin zapłaty do 15.01.2048 r.
	3.	Powiatowy Zarząd Dróg w Jaśle	kwota do zapłaty	8 410,00	termin zapłaty do 31.12.2053 r.
	4.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	21 060,00	termin zapłaty do 31.12.2053 r.
	5.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	12 720,00	termin zapłaty do 31.12.2053 r.
	6.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	9 000,00	termin zapłaty do 31.12.2053 r.
	7.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	10 816,80	termin zapłaty do 31.12.2053 r.
	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej:				
	1.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	418 629,50	termin zapłaty do 30.06.2033 r.
	2.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	59 726,90	termin zapłaty do 30.06.2033 r.
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Tab. 10 Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki				
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
	1.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/21/K/In/2011 z dnia 30.08.2011	277 740,00	2 608 888,00	weksel in blanco
	2.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/30/K/In/2013 z dnia 26.11.2013	431 500,00	1 926 000,00	weksel in blanco
	3.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/Ob/2014 z dnia 13.10.2014	150 000,00	2 100 000,00	weksel in blanco
	4.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/In/2016 z dnia 12.12.2016	300 028,00	1 000 000,00	weksel in blanco
	5.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/18/K/Ob/2018 z dnia 06.11.2018	1 125 000,00	3 000 000,00	weksel in blanco

6.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/16/K/In/2019 z dnia 28.11.2019	250 012,00	500 000,00	weksel in blanco
7.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/13/K/In/2020 z dnia 29.12.2020	1 100 012,00	1 400 000,00	weksel in blanco
8.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/11/K/In/2021 z dnia 14.12.2021	2 115 376,00	2 500 000,00	weksel in blanco
9.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/5/K/In/2022 z dnia 20.12.2022	1 384 620,00	1 500 000,00	weksel in blanco
10.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/9/K/In/2023 z dnia 28.12.2023	2 000 000,00	2 000 000,00	weksel in blanco
SUMA		9 134 288,00	18 534 888,00	

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

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

Tab. 11 Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.	Poradnik RB, ubezpieczeń i prawa pracy	2 494,00	1 507,00
2.	Dostęp do programu Druki Gofin i LEX	4 180,40	4 577,79
3.	Licencje na programy Amazis, Nemazis, Eter, Aurora, Softres (system finansowo-księgowy, płacowy, środki trwałe), antywirus	6 815,50	10 798,79
4.	Pakiet strony internetowej i BIP, odnowienie certyfikatu	810,30	810,30
5.	Ubezpieczenie mienia	5 058,00	5 084,00
6.	Ubezpieczenie NNW (członków straży pożarnej)	1 360,00	1 635,00
7.	Abonament RTV, prenumerata on-line, abonament RTV	937,00	680,10
8.	Prenumeraty	2 213,00	10 269,02
9.	Paliwo gazowe	1 426,01	0,00
10.	Licencje	0,00	279,00
11.	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej	90 171,14	538 617,19
12.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	52 800,64	112 742,80
13.	Składka PSST	0,00	1 337,19
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem		168 265,99	688 338,18
II. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
1.			
2.			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem		0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów			

	1.	subwencja oświatowa	802 665,00	937 085,00																																		
	2.	opłata za zajęcie pasa drogowego	33 301,48	33 153,00																																		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem		835 966,48	970 238,00																																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																					
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie pieniężnej – 150 939,43 zł.																																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																					
	Tab. 12 Świadczenia pracownicze																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>172 136,74</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy</td> <td>4 705,09</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>130 740,72</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>307 582,55</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1.	2.	3.	1.	Nagrody jubileuszowe	172 136,74	2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4 705,09	3.	Odprawy emerytalne	130 740,72	SUMA		307 582,55																
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																				
1.	2.	3.																																				
1.	Nagrody jubileuszowe	172 136,74																																				
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4 705,09																																				
3.	Odprawy emerytalne	130 740,72																																				
SUMA		307 582,55																																				
1.16.	inne informacje																																					
	1. Wysokość odpisu na ZFŚS – 546 062,46 zł. 2. Wysokość wydatków związanych z pandemią ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 - 289 615,50 zł. 3. Wysokość wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy ze środków Funduszu Pomocy - 33,00 zł.																																					
2.																																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																					
	Nie występują																																					
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																																					
	Tab. 13 Środki trwałe w budowie																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">STAN na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia nakłady/wartość</th> <th colspan="2">Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th colspan="2">STAN na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Ilość zadań/obiektów</th> <th>Wartość</th> <th>przyjęcie ŚT z budowy wartość</th> <th>inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</th> <th>Ilość zadań/obiektów</th> <th>Wartość (2+3-4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> <th>7.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>58</td> <td>3 728 468,89</td> <td>21 603 792,37</td> <td>24 029 963,64</td> <td>196,80</td> <td>47</td> <td>1 302 100,82</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>3 728 468,89</td> <td>21 603 792,37</td> <td>24 029 963,64</td> <td>196,80</td> <td>47</td> <td>1 302 100,82</td> </tr> </tbody> </table>				STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego		Ilość zadań/obiektów	Wartość	przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów	Wartość (2+3-4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	58	3 728 468,89	21 603 792,37	24 029 963,64	196,80	47	1 302 100,82	Razem:	3 728 468,89	21 603 792,37	24 029 963,64	196,80	47	1 302 100,82
STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego																																	
Ilość zadań/obiektów	Wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/obiektów	Wartość (2+3-4-5)																																
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																																
58	3 728 468,89	21 603 792,37	24 029 963,64	196,80	47	1 302 100,82																																
Razem:	3 728 468,89	21 603 792,37	24 029 963,64	196,80	47	1 302 100,82																																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																					
	Nie występują																																					
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																																					

Tab. 14 Należności z tytułu podatków		
Lp.	Należności z tytułu podatków	Kwota
1.	Podatek od czynności cywilnoprawnych -osoby fizyczne	1 090,00
SUMA		1 090,00
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	
GOPS Kołaczyce ze środków Funduszu Solidarnościowego realizował zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023, w wysokości: pobyt dzienny 195 838,18 zł oraz „ Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2023 w wysokości 680 000,95 zł.		

Beata Bajorek

(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Żygłowicz

(kierownik jednostki)