

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie łączne samorządowych **jednostek budżetowych Gminy Czerwieńsk** za rok **2020**

składa się z:

- łącznego bilansu tj. aktywa i pasywa
- łącznego rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- łącznego zestawienie zmian w funduszach jednostek
- informacji dodatkowej, wynikającej z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych podlegających łączeniu.

2. W sprawozdaniach finansowych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostek.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27 kwietnia 2021 r.

SKARBNIK GMINY

*mgr inż. Urszula Napierała*

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

BURMISTRZ

*Piotr Iwanus*

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**1.**

**1.1 nazwa jednostki – Gmina Czerwieńsk**

**1.2 siedziba jednostki - Czerwieńsk**

**1.3 adres jednostki – ul. Rynek 25, Czerwieńsk**

**1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Gmina Czerwieńsk jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Zakres działania i zadania Gminy określa ustawa z dnia 08 marca 1990r. *o samorządzie gminnym* (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.).

Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów, 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, działalności w zakresie telekomunikacji,- lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej,- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury, kultury fizycznej i turystyki, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy komunalnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, promocji gminy,- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Zadania własne Gminy realizowane są przez gminne samorządowe jednostki budżetowe powołane do realizacji zadań między innymi w zakresie pomocy społecznej i pomocy rodzinie, sportu i rekreacji, oświaty i wychowania, w tym dzieci do lat 3.

Gmina wykonuje również zadania zlecone określone ustawami w zakresie administracji rządowej, a także w zakresie organizacji i przygotowań wyborów powszechnych.

**2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne samorządowych jednostek budżetowych:

Jednostki budżetowe objęte łącznym sprawozdaniem finansowym to:

- Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwieńsku,
- Hala Sportowa „Lubuszanka” w Czerwieńsku,
- Urząd Gminy i Miasta w Czerwieńsku,
- Centrum Usług Wspólnych w Czerwieńsku sporządzający jednostkowe i zbiorcze sprawozdania finansowe jednostek obsługiwanych (Szkoła Podstawowa Czerwieńsk, Szkoła Podstawowa Nietków, Szkoła Podstawowa Nietkowice, Szkoła Podstawowa Leśniów Wielki, Przedszkole w Czerwieńsku, Zespół Szkół, Żłobek Miejski w Czerwieńsku).

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm) 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 jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 z późn. zm) oraz zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Czerwieńska w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad dotyczących polityki rachunkowości dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy i Miasta w Czerwieńsku oraz w gminnych jednostkach budżetowych .

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące.

Wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz) potwierdzany jest inwentaryzacją.

Do przychodów Urzędu Gminy i Miasta w Czerwieńsku zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Na majątek Gminy Czerwieńsk składają się: środki trwałe, pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie) i wartości niematerialne i prawne.

Dla „środków trwałych” (konto 011) i „wartości niematerialnych i prawnych” (020) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową według zasad określonych w ustawie o rachunkowości o wartości

jednostkowej równej lub wyższej 10.000,00 zł. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki.

Na koncie 020 ewidencjonuje się wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne łącznie.

Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.

Zwiększenie środków trwałych następuje raz w roku pod datą 31 grudnia lub pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu albo datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia;
- środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty;
- pozostałe środki trwałe w używaniu według cen zakupu brutto;

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (konto 071) metodą liniową. Umorzeniu nie podlegają grunty. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie-przedmioty) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia ich do używania (konto 072).

Odpisy aktualizujące dokonuje się w 100% na następujące należności wątpliwe:

- od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej oraz od osoby fizycznej która zmarła;
- od dłużnika postawionego w stan likwidacji lub upadłości, które zostały zgłoszone likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, lecz nie są objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu;
- od odsetek naliczonych od należności wątpliwych;
- od wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego.

Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Nie rozlicza się kosztów w czasie. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów tworzy się na należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach z tytułu między innymi przekształcenia

prawa użytkowania wieczystego gruntu zabudowanego na cele mieszkaniowe w prawo własności, hipoteka lokale mieszkalne z tytułu sprzedaży na raty.

W samorządowych jednostkach budżetowych wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie „860” „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik z wykonania budżetu organu samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych. W roku następnym saldo konta 961 „Wynik z wykonania budżetu” przeksięgowane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

**1. 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 określa odpowiednio tabel 1, tab.2 i tab. 3.

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	130 408 740,28	0,00	408 457,52	8 852 865,47	42 966,87	0,00	260 860,58	0,00	104 457,65	139 347 711,91
a	UGIM	99 075 120,91	0,00	126 773,84	8 852 865,47	0,00	0,00	44 269,80	0,00	103 908,65	107 906 581,77
b	OPS	1 727 259,51	0,00	47 614,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 774 873,99
c	HALA	8 464 638,88	0,00	73 709,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 538 348,80
d	CUW	21 141 720,98	0,00	160 359,28	0,00	42 966,87	0,00	216 590,78	0,00	0,00	21 127 907,35
1.1.	Grunty, w tym	3 747 104,08	0,00	8 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 755 868,28
a	UGIM	3 648 680,08	0,00	8 764,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 657 444,28
b	OPS	14 182,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 182,27
c	HALA	37 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 195,00
d	CUW	47 046,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 046,73
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 851,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 851,77
a	UGIM	21 851,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 851,77
b	OPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 903 836,18	0,00	74 177,52	8 742 105,47	0,00	0,00	44 269,80	0,00	96 408,65	120 579 440,72
a	UGIM	84 260 265,72	0,00	0,00	8 742 105,47	0,00	0,00	44 269,80	0,00	96 408,65	92 861 692,74
b	OPS	1 487 003,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 003,93
c	HALA	7 997 780,41	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 039 780,41
d	CUW	18 158 786,12	0,00	32 177,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 190 963,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 899 874,53	0,00	70 342,52	110 760,00	42 966,87	0,00	4 788,01	0,00	7 500,00	9 111 655,91
a	UGIM	8 472 768,02	0,00	9 999,00	110 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	8 586 027,02
b	OPS	56 631,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 631,18
c	HALA	175 992,31	0,00	10 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 324,31
d	CUW	194 483,02	0,00	50 011,52	0,00	42 966,87	0,00	4 788,01	0,00	0,00	282 673,40

1.4.	Środki transportu	2 479 205,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 479 205,74
a	UGiM	2 359 305,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 359 305,74
b	OPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW	119 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 900,00
1.5.	Inne środki trwałe	3 378 719,75	0,00	255 173,28	0,00	0,00	0,00	211 802,77	0,00	549,00	3 421 541,26	
a	UGiM	334 101,35	0,00	108 010,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442 111,99	
b	OPS	169 442,13	0,00	47 614,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 056,61	
c	HALA	253 671,16	0,00	21 377,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 049,08	
d	CUW	2 621 505,11	0,00	78 170,24	0,00	0,00	0,00	211 802,77	0,00	549,00	2 487 323,58	

Tabela 2.

## Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	255 775,07	0,00	37 352,74	378 840,00	0,00	0,00	1 725,01	0,00	0,00	670 242,80
a	UGIM	136 597,98	0,00	35 403,88	378 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 841,86
b	OPS	18 187,33	0,00	1 399,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 587,19
c	HALA	9 929,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 929,17
d	CUW	91 060,59	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	1 725,01	0,00	0,00	89 884,58



Tabela 3.

## Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	53 496 621,38	0,00	4 974 885,63	0,00	156 276,04	0,00	254 212,09	0,00	119 490,61	58 254 080,35
a	UGiM	42 809 671,33	0,00	4 148 586,66	0,00	0,00	0,00	37 621,31	0,00	97 677,22	46 822 959,46
b	OPS	415 066,15	0,00	90 289,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 355,73
c	HALA	2 808 572,17	0,00	213 968,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 022 540,54
d	CUW	7 463 311,73	0,00	522 041,02	0,00	156 276,04	0,00	216 590,78	0,00	21 813,39	7 903 224,62
1.1.	Umorzenie gruntów UGiM)	110,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,77
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	45 057 070,69	0,00	4 108 208,35	0,00	38 553,61	0,00	37 621,31	0,00	94 527,22	49 071 684,12
a	UGiM	37 828 645,78	0,00	3 438 943,92	0,00	0,00	0,00	37 621,31	0,00	94 527,22	41 135 441,17
b	OPS	194 492,84	0,00	37 175,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 667,94
c	HALA	2 379 160,21	0,00	192 389,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 549,49
d	CUW	4 654 771,86	0,00	439 700,08	0,00	38 553,61	0,00	0,00	0,00	0,00	5 133 025,55
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 068 250,82	0,00	505 280,09	0,00	63 526,36	0,00	4 788,01	0,00	24 963,39	4 607 305,87
a	UGiM	3 680 023,62	0,00	462 106,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150,00	4 138 980,48
b	OPS	51 131,18	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 631,18
c	HALA	175 740,80	0,00	201,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 942,00
d	CUW	161 355,22	0,00	37 472,03	0,00	63 526,36	0,00	4 788,01	0,00	0,00	235 752,21
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 156 823,30	0,00	235 204,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392 028,02
a	UGiM	1 080 886,63	0,00	211 224,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 111,35
b	OPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW	75 936,67	0,00	23 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 916,67

1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	3 214 365,80	0,00	126 192,47	0,00	54 196,07	0,00	211 802,77	0,00	0,00	3 182 951,57
a	UGiM	220 004,53	0,00	36 311,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 315,69
b	OPS	169 442,13	0,00	47 614,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 056,61
c	HALA	253 671,16	0,00	21 377,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 049,08
d	CUW	2 571 247,98	0,00	20 888,91	0,00	54 196,07	0,00	211 802,77	0,00	0,00	2 434 530,19
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	182 972,42	0,00	91 009,12	0,00	0,00	0,00	1 725,01	0,00	0,00	272 256,53
a	UGiM	65 057,77	0,00	90 610,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 668,23
b	OPS	18 187,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 187,33
c	HALA	8 666,73	0,00	398,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 065,39
d	CUW	91 060,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725,01	0,00	0,00	89 335,58
SUMA		53 679 593,80	0,00	5 065 894,75	0,00	156 276,04	0,00	255 937,10	0,00	119 490,61	58 526 336,88

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

.....nie dotyczy.....

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

.....nie dotyczy .....

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**829 180,00 zł.** – Wartość oszacowana na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania - własność Skarbu Państwa.

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

**203 274,64 zł – z tytułu najmu i dzierżawy (UGiM, Hala, OPS), w tym z tytułu umów leasingu – 0,00 zł.**

**11.756,06 zł – użyczenie z LUW – (OPS)**

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

**Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gmina posiada w spółce „ POMAK” udziały w ilości 978 sztuk na kwotę 6.496.854,00 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) – tab. 4.

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności .

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności (Należności z tytułu podatków lokalnych.
Stan na początek roku obrotowego	172 268,00
Zwiększenia	761,00
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	173 029,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – tab. 5.

Tabela 5.

## Informacje o stanie rezerw i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu przekształcenia działek	158 726,89	0,00	12 076,12	0,00	146 650,77
2.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów – hipoteka, lokale mieszkalne.	49 356,14	27 045,00	14 176,08	0,00	62 225,06
3.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów (Zakład remontowy H. Nowicki)	10 335,61	0,00	0,00	0,00	10 335,61
.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów - opłata adiacencka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>218 418,64</b>	<b>27 045,00</b>	<b>26 252,20</b>	<b>0,00</b>	<b>219 211,44</b>

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (nie dotyczy kredytów i pożyczek):

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe		
1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

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  
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 .zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł.

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

.....nie dotyczy.....

**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 dotyczy

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

nie dotyczy

**1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie z tytułu należytego wykonania umów dotyczących inwestycji na terenie Gminy Czerwieńsk. 523 170,63 zł.**

**1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**

**Odprawy emerytalne 204.776,89 zł.**

**Ekwiwalent za urlop 33 562,26 zł.**

**Nagrody jubileuszowe 333 273,73 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**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie bez odsetek i różnic kursowych 4 758 416,72 zł.**

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

**Pozostałe przychody operacyjne (incydentalne) z tego: sprzedaż środków trwałych – nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych, z tytułu otrzymanych darowizn pieniężnych**

nie dotyczy

**2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

nie dotyczy.

**2.5. inne informacje** nie dotyczy

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki 282 032,01 zł.**