

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie łączne samorządowych **jednostek budżetowych Gminy Czerwieńsk** za rok 2021 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 2022 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**

01.01.2021 r. – 31.12.2021 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 2021 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 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 zinwentaryzowania.

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	139 347 711,91	0,00	758 639,41	5 350 056,73	108 456,61	0,00	452 167,98	0,00	103 537,82	145 009 158,86
a	UGiM	107 906 581,77	0,00	567 262,50	5 177 161,21	0,00	0,00	452 167,98	0,00	0,00	113 198 837,50
b	OPS	1 774 873,99	0,00	7 852,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 782 726,83
c	HALA	8 538 348,80	0,00	11 646,00	0,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 625 994,80
d	CUW	21 127 907,35	0,00	171 878,07	172 895,52	32 456,61	0,00	0,00	0,00	103 537,82	21 401 599,73
1.1.	Grunty, w tym	3 755 868,28	0,00	521 262,50	0,00	76 000,00	0,00	76 853,40	0,00	0,00	4 276 277,38
a	UGiM	3 657 444,28		521 262,50				76 853,40			4 101 853,38
b	OPS	14 182,27									14 182,27
c	HALA	37 195,00				76 000,00					113 195,00
d	CUW	47 046,73									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	120 579 440,72	0,00	23 841,39	5 214 887,35	0,00	0,00	357 536,78	0,00	28 176,07	125 432 456,61
a	UGiM	92 861 692,74	0,00	3 500,00	5 177 161,21	0,00	0,00	357 536,78	0,00	0,00	97 684 817,17
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	8 039 780,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 039 780,41
d	CUW	18 190 963,64	0,00	20 341,39	37 726,14	0,00	0,00	0,00	0,00	28 176,07	18 220 855,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 111 655,91	0,00	146 953,54	46 338,57	0,00	0,00	0,00	0,00	5 889,12	9 299 058,90
a	UGiM	8 586 027,02	0,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 618 527,02
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	186 324,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 324,31
d	CUW	282 673,40	0,00	114 453,54	46 338,57	0,00	0,00	0,00	0,00	5 889,12	437 576,39

1.4.	Środki transportu	2 479 205,74	0,00	0,00	32 456,61	0,00	0,00	17 777,80	0,00	0,00	2 493 884,55
a	UGiM	2 359 305,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 777,80	0,00	0,00	2 341 527,94
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	119 900,00	0,00	0,00	32 456,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 356,61
1.5.	Inne środki trwałe	3 421 541,26	0,00	66 581,98	88 830,81	0,00	0,00	0,00	0,00	69 472,63	3 507 481,42
a	UGiM	442 111,99	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 111,99
b	OPS	217 056,61	0,00	7 852,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 909,45
c	HALA	275 049,08	0,00	11 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 695,08
d	CUW	2 487 323,58	0,00	37 083,14	88 830,81	0,00	0,00	0,00	0,00	69 472,63	2 543 764,90

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	670 242,80	0,00	548,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	670 791,38
a	UGiM	550 841,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 841,86
b	OPS	19 587,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 587,19
c	HALA	9 929,17	0,00	548,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 477,75
d	CUW	89 884,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	58 254 080,35	0,00	4 964 223,10	0,00	0,00	0,00	255 865,23	0,00	71 529,40	62 890 908,82
a	UGiM	46 822 959,46	0,00	4 087 408,34	0,00	0,00	0,00	255 865,23	0,00	0,00	50 654 502,57
b	OPS	505 355,73	0,00	45 027,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 383,67
c	HALA	3 022 540,54	0,00	206 151,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 228 692,50
d	CUW	7 903 224,62	0,00	625 634,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 529,40	8 457 330,08
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	49 071 684,12	0,00	4 094 995,75	0,00	0,00	0,00	238 087,43	0,00	0,00	52 928 592,44
a	UGiM	41 135 441,17	0,00	3 392 127,11	0,00	0,00	0,00	238 087,43	0,00	0,00	44 289 480,85
b	OPS	231 667,94	0,00	37 175,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 843,04
c	HALA	2 571 549,46	0,00	192 389,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 763 938,71
d	CUW	5 133 025,55	0,00	473 304,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 606 329,84
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4 607 305,87	0,00	486 191,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 093 469,56
a	UGiM	4 138 980,48	0,00	444 679,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 583 660,33
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	175 942,00	0,00	2 116,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 058,71
d	CUW	235 752,21	0,00	39 395,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 147,34
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 392 028,02	0,00	230 405,10	0,00	0,00	0,00	17 777,80	0,00	0,00	1 604 655,32
a	UGiM	1 292 111,35	0,00	210 421,77	0,00	0,00	0,00	17 777,80	0,00	0,00	1 484 755,32
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	99 916,67	0,00	19 983,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 900,00

1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	3 182 951,57	0,00	152 630,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 529,40	3 264 052,73
a	UGiM	256 315,69	0,00	40 179,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 495,30
b	OPS	217 056,61	0,00	7 852,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 909,45
c	HALA	275 049,08	0,00	11 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 695,08
d	CUW	2 434 530,19	0,00	92 952,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 529,40	2 455 952,90
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	272 256,53	0,00	103 726,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 982,64
a	UGiM	155 668,23	0,00	102 235,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 903,28
b	OPS	18 187,33	0,00	419,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 607,29
c	HALA	9 065,39	0,00	522,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 587,49
d	CUW	89 335,58	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 884,58
SUMA		58 526 336,88	0,00	5 067 949,21	0,00	0,00	0,00	255 865,23	0,00	71 529,40	63 266 891,46

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 wieczystość

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

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:

**333 394,87 zł** – z tytułu najmu i dzierżawy (UGiM, Hala, OPS), w tym z tytułu umów leasingu – **0,00 zł** oraz **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 2021 r. Gmina posiada łącznie 60 978 udziałów o wartości 9 496 854,00 zł, w tym:**

**- w spółce „POMAK” udziały w ilości 978 sztuk na kwotę 6.496.854,00 zł,**

**- w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa (SIM) KZN Lubuskie Trójmiasto 60 000 udziałów na kwotę 3 000,000,00.**

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. 4.

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności .

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności (Należności z tytułu podatków lokalnych.
Stan na początek roku obrotowego	173 029,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	28 862,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	144 167,00

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	146 650,77		14 544,77		132 106,00
2.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów – hipoteka, lokale mieszkalne.	62 225,06	116 825,00	35 395,83		143 654,23
3.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów (Zakład remontowy H. Nowicki)	10 335,61				10 335,61
.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów - opłata adiacencka					
<b>Razem</b>		<b>219 211,44</b>	<b>116 825,00</b>	<b>49 940,60</b>		<b>286 095,84</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.

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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. **717 032,54 zł.**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Odprawy emerytalne **351 855,97 zł.**

Ekwiwalent za urlop **48 441,90 zł.**

Nagrody jubileuszowe **240 395,29 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:

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie bez odsetek i różnic kursowych poniesione w danym roku obrotowym: **4 477 470,49 zł,**

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie przyjętych do użytkowania w roku obrotowym: **5 257 358,71 zł,**

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie bez odsetek według stanu na dzień bilansowy : **3 978 528,50 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**                      **nie dotyczy**