

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie(nazwa jednostki) **Urzędu Gminy i Miasta**
z siedzibą w **Czerwieńsku** za rok 2022 na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym 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 jednostki.
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 30.03.2023 r.

Zastępca Skarbnika Gminy

mgr Ewelina Maćkowiak

.....
(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 – **Urząd Gminy i Miasta**

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.

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,
- targowisk,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- 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 Gmina realizuje przez jednostki budżetowe powołane do realizacji zadań w zakresie opieki społecznej i pomocy rodzinie, sportu i rekreacji, oświaty i wychowania.

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

01.01.2022 r. – 31.12.2022r.

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)

W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości 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 ze zm.) oraz zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Czerwieńska o przyjętych zasadach rachunkowości w Urzędzie Gminy i Miasta oraz dla budżetu.

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

1.W Urzędzie Gminy i Miasta

- 1) deklarację ZUS,
- 2) deklarację VAT 7,
- 3) sprawozdania statystyczne,
- 4) sprawozdania budżetowe,
- 5) sprawozdania z operacji finansowych,
- 6) sprawozdanie finansowe obejmujące bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki, informację dodatkową według załącznika nr 12 do rozporządzenia.

2. w jednostce samorządu terytorialnego(organ)

- 1) bilans z wykonania budżetu
- 2) łączny bilans obejmujące dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacje dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych,
- 6) skonsolidowany bilans sporządzony na podstawie jednostkowych bilansów jednostek objętych konsolidacją.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów(sum zapisów) i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów(inwentarz).

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

Operacje gromadzenia dochodów dokonuje się na rachunku podstawowym budżetu. W ewidencji księgowej w budżecie i urzędzie prowadzi się system mieszany , polegający na tym, że w Urzędzie jako jednostce budżetowej rachunek bieżący służy do realizacji operacji związanych z planem finansowym wydatków jednostki budżetowej, całość dochodów własnych w Urzędzie realizowana jest za pośrednictwem rachunku budżetu.

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

Ewidencja podatków i opłat funkcjonują jako wyodrębnione systemy kont księgowych pomocniczych, służących uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów księgi głównej. Stanowią one integralną część ewidencji księgowej Urzędu Gminy jako jednostki budżetowej.

Sprawozdania budżetowe z tytułu realizowanych dochodów Rb 27s sporządzane są łącznie dla budżetu (organ) i Urzędu.

Słownie do nadrzędnych zasad rachunkowości, w trakcie roku budżetowego, z ostatnim dniem miesiąca do ksiąg rachunkowych wprowadzane są wszystkie zdarzenia , które nastąpiły w danym okresie

sprawozdawczym, jeśli dowód księgowy został wystawiony w tym samym miesiącu i wpłynie do Urzędu Gminy i Miasta najpóźniej do 8 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zdarzenie nastąpiło. Na przełomie roku, w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia ujmuje się dowody księgowe otrzymane nie później niż do 15 stycznia następnego roku.

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.

Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla „pozostałych środków trwałych” (konto 013) o wartości jednostkowej równej lub wyższej od 1.000,00 zł. i nie wyższej jak 9.999,99 zł.

Bez względu na wartość w ewidencji ilościowo – wartościowej ujmuje się następujące „pozostałe środki trwałe”:

- meble, sprzęt audio-wideo, telefony stacjonarne i komórkowe, drukarki, skanery, tablety, sprzęt informatyczny, sprzęt AGD (lodówki, mikrofalówki, zmywarki, odkurzacze)
- sprzęt elektroniczny, kosiarki i tp. (za wyjątkiem kart pamięci, pendrive'ów, płyt CD itp.)

Dla pozostałych środków trwałych o wartości do 999,99 zł służące do utrzymania czystości, (poza wyżej wymienionymi), narzędzia i urządzenia do wykonywania konserwacji, remontów stosuje się uproszczenia polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, bez obowiązku ich ewidencjonowania. Materiały biurowe nie zużyte do ostatniego dnia roku obrotowego stanowią tzw. zapas podręczny i nie podlegają inwentaryzacji.

Ewidencję ilościową „pozostałych środków trwałych” obejmują składniki majątkowe własne o wartości od 500,00 zł do 999,99 zł.

„Pozostałe środki trwałe” obejmujące składniki majątkowe obce przyjęte do użytkowania oraz własne oddane w użytkowanie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej lub ilościowej pozabilansowej.

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). 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).

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,

- inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

- należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość ustalone zgodnie z przyjętymi zasadami wyceny należności

- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,

- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

W Urzędzie Gminy i Miasta w Czerwieńsku 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 finansowy netto składa się z :

- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych.

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”.

5.inne informacje

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.

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	113.198.837,50		78.072,90	4.645.904,47			475.033,88	18.855,53	11.391,47	117.417.533,99
1.1.	Grunty	4.101.853,38		43.168,00							4.145.021,38
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21.851,77									21.851,77
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97.684.817,17			4.299.360,40			149.489,78	18.855,53	1.797,47	101.814.034,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8.618.527,02		34.904,90	325.544,10			325.544,10		9.594,00	8.643.837,92
1.4.	Środki transportu	2.341.527,94									2.341.527,94
1.5.	Inne środki trwałe	452.111,99			20.999,97						473.111,96
2.	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	971.739,55		165.745,12	52.032,00			13.887,70			1.175.628,97

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	550.841,86		11.703,69							562.545,55
SUMA		550.841,86									562.545,55

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		rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	50.654.502,57		4.332.981,89	1.424,58			110.512,65	1.424,58	1.797,47	54.865.580,34
1.1.	Umorzenie gruntów	110,77									110,77
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	44.289.480,85		3.645.189,67	1.424,58			110.512,65	1.424,58	1.797,47	47.822.360,40
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	4.583.660,33		436.935,35						9.594,00	5.011.001,68
1.4.	Umorzenie środków transportu	1.484.755,32		210.421,77							1.695.177,09
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	296.495,30		40.435,10							336.930,40
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	257.903,28		102.235,04		11.703,69					371.842,01
SUMA		50.912.405,85		4.435.216,93	1.424,58	11703,69		110.512,65	1.424,58	1.797,47	55.237.422,35
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	971.739,55		217.777,12				13.887,70			1.175.628,97

Tabela 4.

Stan i zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Środki trwałe	62.544.334,93	62.551.953,65
1.1.	Grunty	4.101.742,61	4.144.910,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21.851,77	21.851,77
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53.395.336,32	53.991.674,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4.034.866,69	3.632.836,24
1.4.	Środki transportu	856.772,62	646.350,85
1.5.	Inne środki trwałe	155.616,69	136.181,56
2.	Wartości niematerialne i prawne	292.938,58	190.703,54

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

„Jednostka nie posiada dóbr kultury.”

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

„W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych”.

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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

18.669,25 zł (wartość początkowa brutto) – z tytułu najmu i dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – 0,00 zł.

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Gmina posiada udziały w łącznej wartości 9.496.854,00 zł, w tym:

- w spółce półce „POMAK” udziały w ilości 978 sztuk na kwotę 6.496.854,00 zł
- w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN Lubuskie Trójmiasto” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością udziały w ilości sześćdziesiąt tysięcy sztuk na kwotę 3.000.000,00 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 5.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności .

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności (Należności z tytułu podatków lokalnych.
Stan na początek roku obrotowego	144.167,00
Zwiększenia	1.649,00
Wykorzystanie	
Rozwiązanie	
Stan na koniec roku obrotowego	145.816,00

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

Tabela 6.

Informacje o stanie rezerw

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	132.106,00		10.162,00		121.944,00
2.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów – hipoteka, lokale mieszkalne.	143.654,23	388.420,00	15.854,23		516.220,00
3.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów (Zakład remontowy H. Nowicki)	10.335,61				10.335,61
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów - opłata adiacencka	0,00				0,00
Razem		286.095,84	388.420,00	20.016,23	0,00	648.499,61

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 7.

Zobowiązania długoterminowe

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	
3.	powyżej 5 lat	
Razem		

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.

696.815,59 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Ekwiwalent za urlop – 12.229,80 zł

Nagrody jubileuszowe – 24.753,60 zł

Refundacja za zakup okularów – 3.000,00 zł

1.16 inne informacje

.....

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 poniesione w danym roku obrotowym – 6.511.596,63 zł

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie przyjętych do użytkowania w roku obrotowym – 4.730.970,65 zł

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie bez odsetek według stanu na dzień bilansowy – 5.759.154,48 zł

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

.....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

W 2022 roku z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy otrzymaliśmy łącznie kwotę 1.233 611,11 zł.

W ramach zadania dotyczącego preferencyjnego zakupu węgla dla gospodarstw domowych przyjęto na plac podmiotu, któremu zlecono dystrybucję paliwa stałego na terenie Gminy Czerwieńsk 467,20 ton węgla o wartości ewidencyjnej 675.949,99 zł. Na dzień 31.12.2022 r. stan magazynowy węgla wynosił 87,08 tony na łączną wartość 106.194,92 zł.

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

.....nie wystąpiły.....