

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie łączne samorządowych jednostek budżetowych Gminy Czerwieńsk za rok 2023 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 26 kwietnia 2024 r.

SKAŁA GMINY  
*mgr inż. Urszula Napiernala*  
.....  
(Pieczęć i podpis)  
Skarbnik

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 2023 r. poz. 40 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

01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 2023 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 (wypożyczenie) 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” przebiegowane 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	nabyć	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>147 148 104,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 308 796,34</b>	<b>5 921 881,05</b>	<b>35 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>555 847,20</b>	<b>0,00</b>	<b>512 223,63</b>
a	UGiM	117 417 533,99	0,00	768 900,00	5 921 881,05	35 400,00	0,00	555 847,20	0,00	512 223,63
b	OPS	1 796 823,80	0,00	20 488,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	8 653 448,69	0,00	1 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW	19 280 298,33	0,00	518 378,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.</b>	<b>Grunt, w tym</b>	<b>4 319 445,38</b>	<b>0,00</b>	<b>303 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 400,00</b>
a	UGiM	4 145 021,38	0,00	303 500,00	0,00	35 400,00	0,00	0,00	0,00	35 400,00
b	OPS	14 182,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	113 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW	47 046,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.1.1.</b>	<b>Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	<b>21 851,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	UGiM	21 851,77	0,00	0,00	0,00	35 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	OPS	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
d	CUW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>129 695 562,78</b>	<b>0,00</b>	<b>865 150,00</b>	<b>5 460 243,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>490 933,63</b>	<b>0,00</b>	<b>476 823,63</b>
a	UGiM	101 814 034,79	0,00	465 400,00	5 460 243,01	0,00	0,00	490 933,63	0,00	476 823,63
b	OPS	1 487 003,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	8 051 780,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW	18 342 743,77	0,00	399 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>9 205 048,81</b>	<b>0,00</b>	<b>20 128,30</b>	<b>368 101,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 946,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	UGiM	8 643 837,92	0,00	0,00	368 101,12	0,00	0,00	55 946,57	0,00	0,00
b	OPS	56 631,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA	186 324,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d		CUW	318 255,40	0,00	20 128,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 383,70
<b>1.4.</b>	<b>Środki transportu</b>		<b>2 493 884,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 265,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 552 150,47</b>
a	UGiM		2 341 527,94	0,00	0,00	58 265,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 793,86
b	OPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	HALA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	CUW		152 356,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 356,61
<b>1.5.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>		<b>1 434 163,29</b>	<b>0,00</b>	<b>120 018,04</b>	<b>35 271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 967,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 580 485,33</b>
a	UGiM		473 111,96	0,00	0,00	35 271,00	0,00	0,00	0,00	8 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499 415,96
b	OPS		239 006,42	0,00	20 488,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 494,46
c	HALA		302 149,09	0,00	1 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 179,09
d	CUW		419 895,82	0,00	98 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518 395,82

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 nie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	705 440,03	0,00	31 129,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 569,34
a	UGiM	562 545,55	0,00	23 378,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	585 924,16
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	10 477,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 477,75
d	CUW	112 829,54	0,00	7 750,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 580,24



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	
<b>1.</b>	<b>Umorzenie środków trwałych</b>	<b>65 572 143,52</b>	<b>0,00</b>	<b>5 258 874,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 887,93</b>	<b>0,00</b>	<b>12 277,18</b>	<b>70 687 742,52</b>
a	UGIM	54 865 580,34	0,00	4 445 694,45	0,00	0,00	0,00	130 887,93	0,00	12 277,18	59 167 998,91
b	OPS	601 655,74	0,00	57 663,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	659 318,88
c	HALA	3 438 602,16	0,00	195 760,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 634 362,81
d	CUW	6 666 305,28	0,00	559 756,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 226 061,92
<b>1.1.</b>	<b>Umorzenie gruntów UGIM)</b>	<b>110,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,77</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.</b>	<b>Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>57 149 796,58</b>	<b>0,00</b>	<b>4 495 075,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65 974,36</b>	<b>0,00</b>	<b>12 277,18</b>	<b>61 566 620,88</b>
a	UGIM	47 822 360,40	0,00	3 786 317,98	0,00	0,00	0,00	65 974,36	0,00	12 277,18	51 530 426,84
b	OPS	306 018,14	0,00	37 175,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 193,24
c	HALA	2 956 327,96	0,00	192 664,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 148 992,21
d	CUW	6 065 090,08	0,00	478 918,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 544 008,59
<b>1.3.</b>	<b>Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn</b>	<b>5 418 733,85</b>	<b>0,00</b>	<b>471 375,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 946,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 834 162,79</b>
a	UGIM	5 011 001,68	0,00	420 239,38	0,00	0,00	0,00	55 946,57	0,00	0,00	5 375 294,49
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	180 125,11	0,00	2 066,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 191,51
d	CUW	170 975,88	0,00	49 069,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 045,61
<b>1.4.</b>	<b>Umorzenie środków transportu</b>	<b>1 821 568,41</b>	<b>0,00</b>	<b>206 082,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 027 651,38</b>
a	UGIM	1 695 177,09	0,00	199 591,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 894 768,74
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	126 391,32	0,00	6 491,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 882,64

1.5.	Umozrozenie innych srodkow trwalych	1 181 933,91	0,00	86 340,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 967,00	0,00	0,00	1 259 307,47
a	UGIM	336 930,40	0,00	39 545,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 967,00	0,00	0,00	367 508,84
b	OPS	239 006,42	0,00	20 488,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 494,46
c	HALA	302 149,09	0,00	1 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 179,09
d	CUW	303 848,00	0,00	25 277,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 125,08
2.	Umozrozenie wartosci niematerialnych i prawnych	513 849,53	0,00	108 560,57	0,00	1 100,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623 510,95
a	UGIM	371 842,01	0,00	100 158,90	0,00	1 100,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 101,76
b	OPS	19 027,25	0,00	419,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 447,21
c	HALA	10 150,73	0,00	231,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 381,74
d	CUW	112 829,54	0,00	7 750,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 580,24
	SUMA	66 085 993,05	0,00	5 367 435,45	0,00	1 100,85	0,00	0,00	0,00	130 887,93	0,00	12 277,18	71 311 364,24

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 wieczystie

**936 275,00 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:

**215 030,70 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 2023 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	145 816,00
Zwiększenia	17 481,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	163 297,00

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	121 944,00	0,00	10 162,00	0,00	111 782,00
2.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów – hipoteka, lokale mieszkalne.	516 220,00	0,00	248 485,00	0,00	267 735,00
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>648 499,61</b>	<b>0,00</b>	<b>258 647,00</b>	<b>0,00</b>	<b>389 852,61</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. **997 511,26 zł.**

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

Odprawy emerytalne      **138 419,79 zł.**

Ekwiwalent za urlop i inne świadczenia      **28 837,70 zł.**

Nagrody jubileuszowe      **360 507,54 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:      **5 759 154,48 zł,**

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie przyjętych do użytkowania w roku obrotowym:

**11 743 628,89 zł,**

- Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie bez odsetek według stanu na dzień bilansowy :

**11 251 897,31 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**

W 2023 roku z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy otrzymaliśmy łącznie kwotę 740 956,09 zł; wydatki wykonano w wysokości 740 956,09 zł.

W ramach zadania dotyczącego preferencyjnego zakupu węgla dla gospodarstw domowych przyjęto na plac podmiotu, któremu zlecono dystrybucję paliwa stałego na terenie Gminy Czerwieńsk 382,96 ton węgla o wartości ewidencyjnej 467 023,55 zł. Na dzień 31.12.2023 r. stan magazynowy węgla wynosił 0,00 tony.

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

nie dotyczy