


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</p>	<p style="text-align: center;">Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Gmina Czarnków Rybaki nr 3 64-700 Czarnków</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000532984</p>		 <p style="text-align: center;">073931765CB967E6</p>

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym :

1. własnych niewynikających z :

- a) ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U 2023r., poz. 40)
- b) innych ustaw

2. z zakresu administracji rządowej:

- a) wynikających z ustawy wymienionych w pkt 1 lit. b
- b) przyjętych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej,

3. przyjętych na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wynikającymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (t.j.Dz.U. z 2020r. poz 342).

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania.

W celu zapewnienia uzyskania danych z ewidencji kont bilansowych umożliwiających jednostce możliwość rzetelnego sporządzenia bilansu jednostki, jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych z podziałem na grupy, podgrupy i rodzaje określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KST) (Dz.U., poz. 1864).

a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, stosuje się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.

b) Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.

2. Wycena należności i zobowiązań:

- a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów wycenia się nie później niż na koniec kwartału,
- b) wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

inne informacje

Określa się sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych: księgowanie operacji księgowych odbywa się komputerowo przy użyciu programu RADIX FKB+.

Ustalając zakładowy plan kont, kierowano się następującymi zasadami:

1) konta wskazane w planie kont traktuje się zgodnie z rozporządzeniem jako standardową liczbę kont, służące do księgowania operacji gospodarczych występujących w Urzędzie Gminy Czarnków. Uzupełniono o konta zgodne co do treści ekonomicznej, w tym również przy wykorzystaniu symboli kont, które nie mają zastosowania w jednostce. Konta analityczne nie są ujmowane w obowiązującym wykazie kont, w związku z czym dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia. Konta analityczne otrzymują wszystkie cechy konta syntetycznego.

2) zakładowy plan kont zapewnia sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach.

3) zakładowy plan kont zapewnia ewidencję wykonania planu finansowego według podziałek klasyfikacji budżetowej.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Urząd Gminy Czarnków sporządza sprawozdanie finansowe składające się z:

- a) bilansu;
- b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy);
- c) zestawienia zmian w funduszu;
- d) informacji dodatkowej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia


- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 D1C36027D3678CC2
Numer identyfikacyjny REGON 000532984	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	107 411,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 411,25
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	107 411,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 411,25
1.1.	Grunty	3 516 091,16	1 519,21	27 853,91	0,00	29 373,12	452,81	0,00	1 116,36	1 569,17	3 543 895,11
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 516 091,16	1 519,21	27 853,91	0,00	29 373,12	452,81	0,00	1 116,36	1 569,17	3 543 895,11
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 904 604,00	0,00	9 801 574,15	0,00	9 801 574,15	67 876,64	0,00	0,00	67 876,64	91 638 301,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	947 341,71	0,00	24 415,50	0,00	24 415,50	0,00	0,00	0,00	0,00	971 757,21
1.4.	Środki transportu	246 299,85	0,00	129 890,00	0,00	129 890,00	0,00	0,00	40 347,86	40 347,86	335 841,99
1.5.	Inne środki trwałe	475 647,96	0,00	177 010,29	0,00	177 010,29	0,00	0,00	0,00	0,00	652 658,25
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	87 089 984,68	1 519,21	10 160 743,85	0,00	10 162 263,06	68 329,45	0,00	41 464,22	109 793,67	97 142 454,07


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	107 411,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 411,25	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	107 411,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 411,25	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 516 091,16	3 543 895,11
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 516 091,16	3 543 895,11
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 976 975,04	0,00	3 970 024,81	0,00	3 970 024,81	80 112,43	0,00	1 251,15	81 363,58	37 865 636,27	47 927 628,96	53 772 665,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	658 281,76	0,00	61 475,05	0,00	61 475,05	0,00	0,00	0,00	0,00	719 756,81	289 059,95	252 000,40
1.4.	Środki transportu	171 344,50	0,00	20 539,97	0,00	20 539,97	0,00	0,00	40 347,86	40 347,86	151 536,61	74 955,35	184 305,38
1.5.	Inne środki trwałe	172 636,80	0,00	55 520,14	0,00	55 520,14	0,00	0,00	0,00	0,00	228 156,94	303 011,16	424 501,31
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	34 979 238,10	0,00	4 107 559,97	0,00	4 107 559,97	80 112,43	0,00	41 599,01	121 711,44	38 965 086,63	52 110 746,58	58 177 367,44

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	A69A18021EB6DF95
000532984			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	


* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2023-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków						 4F86E1E25B0DCD46	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
000532984							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		 67B1970DC68C7784		
000532984						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	działki nr 371/1,214/1,215 - Kuźnica Czarnkowska	powierzchnia (m ²)	7 400,00	0,00	0,00	7 400,00
		Wartość (zł)	113 096,00	0,00	0,00	113 096,00
2	działki nr 142,170/9,110/4, 197/4 -Jędrzejewo	powierzchnia (m ²)	2 692,00	0,00	0,00	2 692,00
		Wartość (zł)	47 784,00	0,00	0,00	47 784,00
3	działka nr 80/2 - Zofiowo	powierzchnia (m ²)	700,00	0,00	0,00	700,00
		Wartość (zł)	12 397,00	0,00	0,00	12 397,00
4	działka nr 67 - Marunowo	powierzchnia (m ²)	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość (zł)	16 578,00	0,00	0,00	16 578,00
5	działka nr 226/2 - Góra n Notecią	powierzchnia (m ²)	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00
		Wartość (zł)	21 890,00	0,00	0,00	21 890,00
6	działka nr 344/5 - Radolinek	powierzchnia (m ²)	6,00	0,00	0,00	6,00
		Wartość (zł)	262,00	0,00	0,00	262,00
7	działka nr 138/3 - Komorzewo	powierzchnia (m ²)	6,00	0,00	0,00	6,00
		Wartość (zł)	262,00	0,00	0,00	262,00
8	działki nr 308/6,305/1, - Huta	powierzchnia (m ²)	36,00	0,00	0,00	36,00
		Wartość (zł)	1 547,00	0,00	0,00	1 547,00
9	działka nr 86 - Ciszkowo	powierzchnia (m ²)	100,00	0,00	0,00	100,00
		Wartość (zł)	2 990,00	0,00	0,00	2 990,00
10	działki 2739,2742,2744,2573,2577,2571 - Czarnków	powierzchnia (m ²)	22 064,00	0,00	0,00	22 064,00
		Wartość (zł)	291 263,00	0,00	0,00	291 263,00
11	działki nr 969,970/1 - Romanowo Dolne	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
12	działka nr 159/4 -Gajewo	powierzchnia (m ²)	1 170,00	0,00	0,00	1 170,00
		Wartość (zł)	20 732,00	0,00	0,00	20 732,00
13	działka nr 178- Brzeźno	powierzchnia (m ²)	100,00	0,00	0,00	100,00
		Wartość (zł)	2 160,00	0,00	0,00	2 160,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	działka nr 120/1 - Gębice	powierzchnia (m ²)	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
		Wartość (zł)	36 576,00	0,00	0,00	36 576,00
					Razem (m ²):	38 074,00
					Razem (zł):	567 537,00


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 2BC7841C4989E7C7
Numer identyfikacyjny REGON 000532984	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	146 773,16	0,00	0,00	146 773,16
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				1720B50A7D7C7F21	
000532984							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	6 397,00	6 396 100,00	0,00	0,00	6 397,00	6 396 100,00
1	Udziały w spółce wod-kan (ZUK Brzeźno)	6 396,00	6 396 000,00	0,00	0,00	6 396,00	6 396 000,00
2	Udziały w spółdzielni "Równe szanse"	1,00	100,00	0,00	0,00	1,00	100,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	6 397,00	6 396 100,00	0,00	0,00	6 397,00	6 396 100,00

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			54EDB31465058DB7	
000532984						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	podatek od nieruchomości jgu	126 148,16	0,00	-74 916,00	-0,00	51 232,16
2	podatek rolny jgu	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	67 396,99	1 335,81	-0,00	-0,00	68 732,80
4	podatek rolny - osoby fizyczne	17 324,60	0,00	-2 124,00	-0,00	15 200,60
5	podatek leśny - osoby fizyczne	240,00	0,00	-3,01	-0,00	236,99
6	podatek od środków transportu - osoby fizyczne	184 417,93	0,00	-39 203,82	-0,00	145 214,11
7	opłata od posiadania psów	1 419,00	54,44	-0,00	-0,00	1 473,44
8	czynsz mieszkaniowy	33 865,38	2 781,96	-0,00	-0,00	36 647,34
9	opłaty wodociągowe	6 231,15	0,00	-1 376,20	-0,00	4 854,95
10	czynsz za lokale użytkowe	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
11	opłata za odpady komunalne	9 135,00	2 532,00	-0,00	-0,00	11 667,00
12	odsetki	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
13	podatek od środków transportu - osoby prawne	12 578,00	0,00	-11 391,00	-0,00	1 187,00
14	usługi komunalne	3 299,84	575,23	-0,00	-0,00	3 875,07
15	dzierżawa działek pod budynkami	1 502,07	0,00	-0,00	-0,00	1 502,07
16	kary umowne	2 994,80	0,00	-0,00	-0,00	2 994,80
17	opłaty kanalizacyjne	0,00	1 376,20	-0,00	-0,00	1 376,20
	Ogółem:	466 552,92	8 655,64	-129 014,03	-0,00	346 194,53

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 000532984					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</p>	<p style="text-align: center;">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p>Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000532984</p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Kwota 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	Załącznik nr 1.10.
		 01E1798ED3DA6BF2
Numer identyfikacyjny REGON 000532984	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Urząd Gminy Czarnków
ul. Rybaki 3
64-700 Czarnków

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

000532984

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



E98197E7AABDC644

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	55 434,57	0,00	0,00	0,00	51 238,21	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	55 434,57	0,00	0,00	0,00	51 238,21	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	55 434,57	0,00	0,00	0,00	51 238,21	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 000532984			 CB15B07628FD07F3	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
5	Łączna kwota zobowiązań warunkowych (dotyczy sporu, odszkodowania za infrastrukturę wod.-kan. i teletechniczną)	792 879,01	792 879,01	
	Razem:	792 879,01	792 879,01	


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 D21E9FB567C62EB3
Numer identyfikacyjny REGON 000532984	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 000532984			 1A7178E1D9CE2948	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	540 745,47	419 718,06	
1.	gwarancje bankowe	165 526,96	146 732,71	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	375 218,51	272 985,35	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	540 745,47	419 718,06	

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 000532984			 1B38B2405F31AE31
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 080 552,38	
2.	Nagrody jubileuszowe	25 494,77	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	34 344,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 462,40	
	Ogółem	3 142 853,55	

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 000532984		 1183D47CCA92EB52
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

Istotnym zdarzeniem, które miało znaczący wpływ na sytuację finansową Urzędu Gminy Czarnków w 2022 roku była trwająca na terenie Ukrainy wojna. Urząd Gminy Czarnków poniósł dodatkowe koszty związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 000532984					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków				 AF19EA6193403E18	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
000532984					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
1	2	3	4	5	
1	Środki trwałe w budowie - inwestycje	830 271,50	0,00	0,00	
	Ogółem:	830 271,50	0,00	0,00	

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</p>	<p>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>	<p>Załącznik nr 2.3.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000532984</p>		 <p>1F3E36C4CAC85D1</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Darowizny od instytucji i osób fizycznych	11 756,03	59 660,00
	Razem:	11 756,03	59 660,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID - 19	24 107,82	0,00
2	Pomoc dla uchodźców z Ukrainy w związku z trwającym konfliktem zbrojnym	0,00	45 571,38
	Razem:	24 107,82	45 571,38

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</p>	<p>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</p>	<p>Załącznik nr 2.4.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000532984</p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>
<p><i>1</i></p>	<p><i>2</i></p>	<p><i>3</i></p>
<p>Informacje 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</p>	<p>stan na początek roku obrotowego</p> <p>0,00</p>	<p>Stan na koniec roku obrotowego</p> <p>0,00</p>

Główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 000532984		 6981EBD6A7D8EBC4
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		


inne informacje

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 000532984		 4AD18B720B5B8314
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

2023-03-30

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki