


|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;"><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b></p> | <p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;"><b>Gmina Czarnków<br/>Rybaki nr 3<br/>64-700 Czarnków</b></p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>570791069</b></p>  |  |  <p style="text-align: center;">C411B407EFC0E874</p>                                       |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

## Wstęp

### podstawowy przedmiot działalności

Gmina Czarnków, ul. Rybaki 3, 64-700 Czarnków. Gmina Czarnków położona jest w północno-zachodniej części województwa wielkopolskiego w powiecie czarnkowsko-trzcianieckim. Gmina Czarnków to 27 wsi w obrębie 24 sołectw, które zamieszkuje ok. 11 tys. osób. Gmina Czarnków realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 40 ). Realizowane zadania, to zadania publiczne należące do właściwości gminy:

1. zadania własne, wynikające z:

- a) ustawy o samorządzie gminnym
- b) innych ustaw;

2. zadania z zakresu administracji rządowej:

- a) wynikających z ustaw wymienionych w pkt 1 lit. b,
- b) przyjęte na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;

3. zadania przyjęte na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego.

Gmina Czarnków realizuje swoje zadania przy pomocy jednostek, a są nimi: Urząd Gminy Czarnków, Centrum Usług Społecznych, Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie, Szkoła Podstawowa w Gębicach, Szkoła Podstawowa w Jędrzejewie, Szkoła Podstawowa w Kuźnicy Czarnkowskiej, Szkoła Podstawowa w Romanowie Dolnym, Szkoła Podstawowa w Hucie, Szkoła Podstawowa w Sarbi, Publiczne Przedszkole w Jędrzejewie, Publiczne Przedszkole w Kuźnicy Czarnkowskiej, Publiczne Przedszkole w Gębicach, Żłobek „Leśna Przygoda” w Czarnkowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Śmieszkwie, oraz Publiczne Przedszkole w Romanowie Dolnym.

Urząd Gminy (UG):

Realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym :

1. własnych wynikających z :

- a) ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U 2023r., poz. 40 ze zm.)
- 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 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku.

Centrum Usług Społecznych (CUS):

Podstawowym przedmiotem działalności Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnków jest realizacja zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej, zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej o charakterze obowiązkowym, zadań zleconych gminie przez administrację rządową z zakresu pomocy społecznej, zadań wynikających z odrębnych ustaw w zakresie pomocy społecznej oraz zadań w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wspierania rodziny na podstawie pisemnego upoważnienia Wójta udzielonego dyrektorowi CUS oraz innych przepisów, porozumień i uchwał Rady Gminy Czarnków. Ponadto Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnków wykonuje zadania wynikające z rządowych programów pomocy społecznej bądź innych ustaw mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin po zapewnieniu odpowiednich środków.

OŚWIATA:

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie jako jednostka obsługująca zapewnia wspólną obsługę jednostek organizacyjnych Gminy Czarnków zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Jednostkami obsługiwanymi przez Gminny Zespół Obsługi Oświaty są:

- 1) Publiczne Przedszkole w Gębicach,
- 2) Publiczne Przedszkole w Romanowie Dolnym,
- 3) Publiczne Przedszkole w Jędrzejewie,
- 4) Publiczne Przedszkole w Kuźnicy Czarnkowskiej,
- 5) Szkoła Podstawowa w Hucie,
- 6) Szkoła Podstawowa im Mistrzów Sportu w Sarbi,
- 7) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Śmieszkwie
- 8) Szkoła Podstawowa im. Leśników Polskich w Gębicach,
- 9) Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wlkp. 1918-1919 w Kuźnicy Czarnkowskiej,
- 10) Szkoła Podstawowa w Jędrzejewie,
- 11) Szkoła Podstawowa im. 67 Pułku Piechoty w Romanowie Dolnym
- 12) Żłobek „Leśna Przygoda” w Gajewie – obsługiwana od 01.02.2021r
- 13) Biblioteka Publiczna Gminy Czarnków z siedzibą w Hucie – obsługiwana od 01.02.2021r

Jednostki oświatowe Gminy Czarnków (Szkoły Podstawowe, Publiczne Przedszkola) prowadzą bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania. Przeprowadzają rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności. Zatrudniają nauczycieli posiadających odpowiednie kwalifikacje. Realizują programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.

Żłobek „Leśna Przygoda” w Gajewie funkcjonuje od miesiąca lutego 2021r. Celem żłobka jest organizowanie i prowadzenie działalności

opiekuńczej, wychowawczej, edukacyjnej i wspomagającej oraz wyrównanie rozwoju dzieci w wieku do lat 3.

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie zapewnia jednostkom obsługiwanyom wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną polegającą na:

- 1) prowadzeniu spraw kadrowo-płacowych pracowników jednostek obsługiwanych ;
- 2) prowadzeniu rachunkowości i sprawozdawczości jednostek obsługiwanych, w tym sprawozdawczości finansowej, budżetowej i oświatowej;
- 3) realizacji funkcji głównego księgowego;
- 4) prowadzeniu spraw administracyjno-organizacyjnych, w tym obsługi prawnej;
- 5) prowadzeniu spraw związanych z zamówieniami publicznymi w jednostkach obsługiwanych;
- 6) prowadzeniu rozliczeń z Urzędem Skarbowym, Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i innymi instytucjami finansowymi;
- 7) rozliczaniu inwentaryzacji składników majątkowych;
- 8) prowadzeniu obsługi rachunków bankowych;
- 9) prowadzeniu obsługi finansowo-księgowej funduszy socjalnych jednostek obsługiwanych,
- 10) archiwizacji dokumentacji finansowo-księgowej;
- 11) organizowaniu i nadzorowaniu remontów w jednostkach obsługiwanych;
- 12) prowadzeniu rozliczeń publiczno-prawnych, cywilnoprawnych, pracowniczych;
- 13) prowadzeniu obsługi finansowo-księgowej projektów i programów realizowanych przez jednostki obsługiwane, które są finansowane lub współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym ze środków Unii Europejskiej,
- 14) organizacji i funkcjonowania opieki nad dziećmi do lat 3;
- 15) prowadzeniu spraw związanych z organizacją dowozów uczniów do szkół;
- 16) inne zadania wynikające z realizacji zadań zawartych w ustawie oświatowej , Karcie Nauczyciela i innych oświatowych przepisach wykonawczych.

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Urząd Gminy (UG):

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 (KŚT) (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.

Centrum Usług Społecznych (CUS):

Przyjęte w Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnków zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planem kont budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnków prowadzi księgi rachunkowe kierując się zasadą rzetelnego, kompletnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki poprzez ewidencjonowanie dokumentów zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Aktywa i pasywa wycenia się uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny według następujących zasad: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji; należności w kwocie wymagalnej zapłaty; zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, od następnego miesiąca po przyjęciu ich do użytkowania, jednorazowo za okres całego roku.

OŚWIATA:

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie działa jako Centrum Usług Wspólnych i zapewnia wszystkim jednostkom obsługiwanyom jak i GZOO obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną polegającą między innymi na prowadzeniu spraw kadrowo-płacowych pracowników, prowadzeniu rachunkowości i sprawozdawczości, w tym sprawozdawczości finansowej, budżetowej i oświatowej.

Z dniem 01.10.2016 r. wszystkie jednostki organizacyjne posiadają wydzielony rachunek bankowy, z którego dokonywane są operacje środków finansowych.

Księgi rachunkowe jednostek organizacyjnych jak i GZOO prowadzone są w siedzibie GZOO pod adresem Brzeźno, ul. Krótka 1, przez pracowników służb finansowo-księgowych GZOO.

Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego jednostki budżetowej (zwanym dalej systemem FKB +) zaprojektowanego i wykonanego przez firmę RADIX SP zo.o. Sp.k. ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk.

System FKB + obejmuje moduł finansowo-księgowy, gdzie wydzielone są ścieżki dla jednostek (jednostki budżetowej GZOO i jednostek oświatowych).

Do prowadzenia ewidencji analitycznej dotyczącej dochodów budżetowych - opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz

wyżywienia w Przedszkolach i stołówkach szkolnych służy program WIP + zaprojektowany i wykonany przez firmę RADIX Sp. z o.o Sp.k ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk. System ten obowiązuje od dnia 01.01.2019 r.

Do prowadzenia sprawozdawczości budżetowej i finansowej służy program SJO Bestia.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego w jednostce obsługującej GZOO i jednostkach obsługiwanych :

1) Aktywa i pasywa wycenia się w cenach rzeczywistych ich nabycia lub kosztach wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Zasada ostrożności przewiduje, że bez względu na kształtowanie się wyniku finansowego uwzględnienia wymagają :

- wszelkie zmniejszenia wartości użytkowej, handlowej, lub innej nastąpi kiedy spodziewany jest dopływ korzyści ekonomicznych z ich posiadania,
- wszelkie zobowiązania, w tym także w postaci rezerwy z tytułu posiadania jakichkolwiek pozostałych kosztów operacyjnych, strat nadzwyczajnych oraz wynikające z istniejącego obowiązku pokrycia groźących strat i skutków ryzyka w związku z już zaistniałymi zdarzeniami .

Ubytek wartości odzwierciedlają :

- planowane odpisy amortyzacyjne wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych , dokonywane za pomocą okresowo weryfikowanych stawek,
- odpisy aktualizujące wykazane w księgach wartości aktywów trwałych, spowodowane trwałą utratą tej wartości
- odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych, gdyż cena ich nabycia ( koszt wytworzenia) bądź kwota wymaganej zapłaty jest wyższa od ceny sprzedaży netto, ceny rynkowej czy dającej się realnie zainkasować kwoty.

Pomiar utraty wartości następuje drogą porównania kwot, po których dane aktywa figurują w księgach z ich „wartością godziwą. ” Wartość godziwa jest to kwota , za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony.

Zasada ostrożności, zawarta jest w definicji przychodów i zysków a mówiąca, że konieczne jest uprawdopodobnienie korzyści ekonomicznych, które dany przychód lub zysk przyniesie W przypadku darowizn środków pieniężnych należy przyjąć otrzymanie tych środków, nie zaś powstanie roszczenie.

2) We wszystkich jednostkach, zarówno w GZOO jak i w jednostkach obsługiwanych ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce możliwość wyboru, do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.

#### A. Wartości niematerialne i prawne

Wycena wartości niematerialnych i prawnych:

- wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT),
- Wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tej decyzji,
- Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w następujący sposób :

- Opisy amortyzacyjne(umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł, a także będących pomocami dydaktycznymi dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania,
- Odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są w czasie, metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększać ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.

#### B. Środki trwałe

Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Od 1 stycznia 2018 r. amortyzacji podlegają środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10.000,00 zł.

Gminny Zespół Obsługi Oświaty prowadzi dla wszystkich jednostek obsługiwanych jak i GZOO ewidencję księgową i księgi inwentarzowe do środków trwałych wg KŚT od grupy III do VIII:

Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne,

Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Grupa 6 - Urządzenia techniczne, zbiorniki naziemne wewnątrz budynków i budowli, urządzenia rozdzielcze i aparatura energii elektrycznej jak i pozostałe urządzenia nie zaliczane do wyżej wymienionych grup;

Grupa 7 - Środki transportu, pojazdy mechaniczne oraz pozostały tabor bezszynowy

Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane narzędzia, aparaty, przyrządy kontrolno-pomiarowe oraz różnego rodzaju wyposażenie i sprzęt specjalistyczny; do tej grupy zalicza się również kioski, domki campingowe i inne obiekty nie wymienione w grupie 1.

Środki trwałe wg KŚT grupy 0 - grunty, grupy 1 - budynki i lokale, grupy 2 - budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowiące mienie komunalne Gminy Czarnków nie przekazane w trwałą zarząd jednostkom oświatowym ewidencję księgową i sprawozdawczość w tym zakresie prowadzi Urząd Gminy Czarnków:

Grupa 0 - Grunty,

Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego ,

Grupa 2 - Budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, obiekty budowlane naziemne i podziemne przemysłowe, górnicze, inżynierskie lądowe i wodne o charakterze stałym, nie będące budynkami oraz linie i sieci elektroenergetyczne, elektrotrakcyjne i telekomunikacyjne;

Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

- Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT),
- Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji,
- Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje.

Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. W jednostce i jednostkach oświatowych w celu dokonania umorzenia i amortyzacji przyjmuje się stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, stosuje się do:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy;
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 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 używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Odpisów amortyzacyjnych(umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie dokonuje naliczania umarzania i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Jednostki postawione w stan likwidacji wyceniają aktywa według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.”

#### C. Zapasy

Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych.

Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzenia posiłków.

Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające bieżące koszty operacyjne, a nie zużyte do dnia bilansowego, których stan stanowi istotną wartość dla jednostki( np. węgiel, gaz opałowy, paliwo oraz inne materiały) ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego roku.

#### D. Należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości:

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

#### E. Środki pieniężne

- Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
- Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się następująco:
  - bieżąco wpływ i rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunku bankowym prowadzonym w walucie krajowej wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,
  - wpływ walut obcych na walutowy rachunek bankowy w ciągu roku obrotowego wycenia się według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
  - na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej środki pieniężne wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP a powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

#### F. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne

przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej- odpowiednio po kursie:

- Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji- w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień- w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w punkcie wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji

#### G. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej jak i jednostek oświatowych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.

Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860.

Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wykazuje:

- Saldo Wn - to strata netto
- Saldo Ma - to zysk netto.

Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.

#### inne informacje

Urząd Gminy (UG):

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.

Centrum Usług Społecznych (CUS):

Brak.

OŚWIATA:

Brak.


#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

|  |  |   |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> | <b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</b> | <b>Załącznik nr 1.1.</b>  |
|  |  | <br>11B6CE684DE74691 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791069</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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   | 123 204,01  | 0,00                             | 18 033,88           | 0,00                       | 18 033,88                                       | 0,00                              | 0,00             | 0,00             | 0,00  | 141 237,89   |
| 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   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>  | <b>123 204,01</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>18 033,88</b>    | <b>0,00</b>                | <b>18 033,88</b>                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                       | <b>141 237,89</b>  |
| 1.1.       | Grunty  | 3 543 895,11  | 2 039,99                         | 375 900,00          | 0,00                       | 377 939,99                                      | 385,74                            | 0,00             | 1,40             | 387,14  | 3 921 447,96   |
| 1.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 3 543 895,11  | 2 039,99                         | 375 900,00          | 0,00                       | 377 939,99                                      | 385,74                            | 0,00             | 1,40             | 387,14  | 3 921 447,96   |
| 1.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 91 638 301,51   | 0,00                             | 3 716 117,35        | 0,00                       | 3 716 117,35                                    | 9 342,80                          | 0,00             | 0,00             | 9 342,80  | 95 345 076,06  |
| 1.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 257 803,68  | 0,00                             | 74 579,99           | 0,00                       | 74 579,99                                       | 0,00                              | 45 161,00        | 12 880,00        | 58 041,00   | 1 274 342,67   |
| 1.4.       | Środki transportu   | 335 841,99  | 0,00                             | 0,00                | 0,00                       | 0,00  | 0,00                              | 0,00             | 16 421,91        | 16 421,91   | 319 420,08   |
| 1.5.       | Inne środki trwałe  | 716 042,57  | 0,00                             | 368,00              | 0,00                       | 368,00  | 0,00                              | 0,00             | 368,00           | 368,00  | 716 042,57   |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>  | <b>97 491 884,86</b>                                  | <b>2 039,99</b>                  | <b>4 166 965,34</b> | <b>0,00</b>                | <b>4 169 005,33</b>                             | <b>9 728,54</b>                   | <b>45 161,00</b> | <b>29 671,31</b> | <b>84 560,85</b>                                  | <b>101 576 329,34</b>  |


| 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 | 123 204,01                                   | 0,00  | 1 803,39                    | 0,00             | 1 803,39                                | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 125 007,40  | 0,00                                    | 16 230,49                              |
| 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                                   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>          | <b>123 204,01</b>                            | <b>0,00</b>                                   | <b>1 803,39</b>             | <b>0,00</b>      | <b>1 803,39</b>                         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                              | <b>125 007,40</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>16 230,49</b>                       |
| 1.1.       | Grunty  | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00  | 3 543 895,11                            | 3 921 447,96                           |
| 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  | 3 543 895,11                            | 3 921 447,96                           |
| 1.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 37 865 636,27                                | 0,00  | 3 962 278,70                | 0,00             | 3 962 278,70                            | 6 580,17                                       | 0,00                | 5 254,88          | 11 835,05                                | 41 816 079,92   | 53 772 665,24                           | 53 528 996,14                          |
| 1.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 954 112,80                                   | 0,00  | 62 844,87                   | 0,00             | 62 844,87                               | 0,00   | 45 161,00           | 0,00              | 45 161,00                                | 971 796,67  | 303 690,88                              | 302 546,00                             |
| 1.4.       | Środki transportu   | 151 536,61                                   | 0,00  | 30 084,32                   | 0,00             | 30 084,32                               | 0,00   | 0,00                | 16 421,91         | 16 421,91                                | 165 199,02  | 184 305,38                              | 154 221,06                             |
| 1.5.       | Inne środki trwałe  | 282 521,53                                   | 0,00  | 69 641,08                   | 0,00             | 69 641,08                               | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 352 162,61  | 433 521,04                              | 363 879,96                             |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>                       | <b>39 253 807,21</b>                         | <b>0,00</b>                                   | <b>4 124 848,97</b>         | <b>0,00</b>      | <b>4 124 848,97</b>                     | <b>6 580,17</b>                                | <b>45 161,00</b>    | <b>21 676,79</b>  | <b>73 417,96</b>                         | <b>43 305 238,22</b>                                  | <b>58 238 077,65</b>                    | <b>58 271 091,12</b>                   |

2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej            |   | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych,<br>w tym dóbr kultury | Załącznik nr 1.2.   |
| Gmina Czarnków<br>ul. Rybaki 3<br>64-700 Czarnków |   |  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON                       |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.                          | C271D87423532604  |
| 570791069   |   |  |   |
| Lp.   | Wyszczególnienie:   | Stan na koniec roku obrotowego                                   |   |
|   | <b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b> | <b>0,00</b>  |   |
| 1.  | <b>Grunty</b>   | 0,00   |   |
| 2.  | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>  | 0,00   |   |
| 3.  | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>  | 0,00   |   |
| 4.  | <b>Środki transportu</b>  | 0,00   |   |
| 5.  | <b>Inne środki trwałe</b>   | 0,00   |   |

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


2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                 |   | Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych                |  |  |   | Załącznik nr 1.3.   |  |
|--|---|---|--|--|---|---|--|
| <b>Gmina Czarnków</b><br><b>ul. Rybaki 3</b><br><b>64-700 Czarnków</b> |   |   |  |  |   |  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.                       |  |  |   | F6177133127AE243  |  |
| <b>570791069</b>   |   |   |  |  |   |   |  |
| 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   |
|  | <b>Razem</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>Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):</b> |   |  |  |   |   |  |
| 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   |
| 3  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 4  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 5  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 6  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 7  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 8  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 9  |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 10   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 11   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 12   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 13   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 14   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 15   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 16   |   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|  | <b>Razem</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>  |

2024-05-10

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                 |  | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |  | Załącznik nr 1.4.   |              |  |
|--|--|---|--|---|--------------|--|
| <b>Gmina Czarnków</b><br><b>ul. Rybaki 3</b><br><b>64-700 Czarnków</b> |  |   |  |   |              |  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |  | <br>31AC73B7AD89A1E2 |              |  |
| <b>570791069</b>   |  |   |  |   |              |  |
| 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  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 2  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 3  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 4  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 5  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 6  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 7  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 8  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 9  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 10   |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 0,00   | 0,00  | 0,00         | 0,00   |
| 11   | działki nr 371/1,214/1,215 - Kuźnica Czarnkowska   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 7 400,00   | 0,00  | 0,00         | 7 400,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 113 096,00   | 0,00  | 0,00         | 113 096,00   |
| 12   | działki nr 142,170/9,110/4, 197/4 -Jędrzejewo  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 2 692,00   | 0,00  | 0,00         | 2 692,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 47 784,00  | 0,00  | 0,00         | 47 784,00  |
| 13   | działka nr 80/2 - Zofiowo  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )          | 700,00   | 0,00  | 0,00         | 700,00   |
|  |  | Wartość (zł)                            | 12 397,00  | 0,00  | 0,00         | 12 397,00  |

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 67 - Marunowo   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 900,00   | 0,00                                   | 0,00         | 900,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 16 578,00  | 0,00                                   | 0,00         | 16 578,00  |
| 15  | działka nr 226/2 - Góra n Notecią  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 1 100,00   | 0,00                                   | 0,00         | 1 100,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 21 890,00  | 0,00                                   | 0,00         | 21 890,00  |
| 16  | działka nr 344/5 - Radolinek   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 6,00   | 0,00                                   | 0,00         | 6,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 262,00   | 0,00                                   | 0,00         | 262,00   |
| 17  | działka nr 138/3 - Komorzewo   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 6,00   | 0,00                                   | 0,00         | 6,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 262,00   | 0,00                                   | 0,00         | 262,00   |
| 18  | działki nr 308/6,305/1, - Huta   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 36,00  | 0,00                                   | 0,00         | 36,00  |
|     |  | Wartość (zł)                       | 1 547,00   | 0,00                                   | 0,00         | 1 547,00   |
| 19  | działka nr 86 - Ciszkowo   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 100,00   | 0,00                                   | 0,00         | 100,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 2 990,00   | 0,00                                   | 0,00         | 2 990,00   |
| 20  | działki 2739,2742,2744,2573,2577,2571 - Czarnków   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 22 064,00  | 0,00                                   | 0,00         | 22 064,00  |
|     |  | Wartość (zł)                       | 291 263,00   | 0,00                                   | 0,00         | 291 263,00   |
| 21  | działka nr 159/4 -Gajewo   | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 1 170,00   | 0,00                                   | 0,00         | 1 170,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 20 732,00  | 0,00                                   | 0,00         | 20 732,00  |
| 22  | działka nr 178- Brzeźno  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 100,00   | 0,00                                   | 0,00         | 100,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 2 160,00   | 0,00                                   | 0,00         | 2 160,00   |
| 23  | działka nr 120/1 - Gębice  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 1 800,00   | 0,00                                   | 0,00         | 1 800,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 36 576,00  | 0,00                                   | 0,00         | 36 576,00  |
| 24  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
| 25  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
| 26  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
| 27  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
| 28  |  | powierzchnia (m <sup>2</sup> )     | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |
|     |  | Wartość (zł)                       | 0,00   | 0,00                                   | 0,00         | 0,00   |

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  |
|     |  |                                    |  |  | Razem (m <sup>2</sup> ): | 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.

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |  |
|---|---|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b></p> | <p><b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b></p> | <p><b>Załącznik nr 1.5.</b></p>  |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>  |   | <br><p>CBD4916BABD97C66</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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**

2024-05-10

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.   |               |
|--|---|---|---------|---|---------|---|---------------|
| <b>Gmina Czarnków</b><br><b>ul. Rybaki 3</b><br><b>64-700 Czarnków</b> |   |   |         |   |         |  |               |
| Numer identyfikacyjny REGON  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.   |         |   |         | AE1AAFFA2EED6A23  |               |
| <b>570791069</b>   |   |   |         |   |         |   |               |
| 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             |
| 1  | 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          |
| 3  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 4  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 5  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 6  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 7  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 8  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 9  |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 10   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 11   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 12   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 13   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 14   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 15   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 16   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |
| 17   |   | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00    | 0,00  | 0,00          |

| 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             |
| II  | Udziały   | 6 397,00                         | 6 396 100,00 | 0,00  | 0,00    | 6 397,00                       | 6 396 100,00  |
| 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          |
| 3   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 4   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 5   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 6   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 7   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 8   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 9   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 10  | 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  |
| 11  | Udziały w spółdzielni socjalnej "Równe szanse"                                    | 1,00                             | 100,00       | 0,00  | 0,00    | 1,00                           | 100,00        |
| 12  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 13  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 14  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 15  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 16  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |




| 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             |
| III | Dłużne papiery wartościowe  | 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          |
| 3   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 4   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 5   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 6   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 7   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 8   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 9   |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 10  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 11  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 12  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 13  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
| 14  |   | 0,00                             | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00                           | 0,00          |
|     | Razem   | 6 397,00                         | 6 396 100,00 | 0,00  | 0,00    | 6 397,00                       | 6 396 100,00  |

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                 |  | Odpisy aktualizujące wartość należności                  |  |                                  | Załącznik nr 1.7.   |  |
|--|--|--|--|----------------------------------|---|--|
| <b>Gmina Czarnków</b><br><b>ul. Rybaki 3</b><br><b>64-700 Czarnków</b> |  |  |  |                                  |  |  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.                  |  |                                  | E910A7AA21D19C93  |  |
| <b>570791069</b>   |  |  |  |                                  |   |  |
| 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  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 2  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 3  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 4  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 5  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 6  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 7  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 8  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 9  |  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 10   | podatek od nieruchomości - osoby prawne        | 51 232,16  | 0,00   | -600,00                          | -0,00   | 50 632,16  |
| 11   | podatek rolny - osoby prawne                   | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 12   | podatek od nieruchomości - osoby fizyczne      | 68 732,80  | 4 552,96                                     | -0,00                            | -0,00   | 73 285,76  |
| 13   | podatek rolny - osoby fizyczne                 | 15 200,60  | 0,00   | -4 557,60                        | -0,00   | 10 643,00  |
| 14   | podatek leśny - osoby fizyczne                 | 236,99   | 74,01  | -0,00                            | -0,00   | 311,00   |
| 15   | podatek od środków transportu - osoby fizyczne | 145 214,11   | 63 974,67                                    | -0,00                            | -0,00   | 209 188,78   |
| 16   | opłata od posiadania psów                      | 1 473,44   | 0,00   | -845,00                          | -0,00   | 628,44   |
| 17   | czynsz mieszkaniowy                            | 36 647,34  | 0,00   | -4 124,60                        | -0,00   | 32 522,74  |
| 18   | opłaty wodociągowe                             | 4 854,95   | 0,00   | -50,63                           | -0,00   | 4 804,32   |
| 19   | czynsz za lokale użytkowe                      | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 20   | opłata za odpady komunalne                     | 11 667,00  | 16 622,51                                    | -0,00                            | -0,00   | 28 289,51  |
| 21   | odsetki  | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 0,00   |
| 22   | podatek od środków transportu - osoby prawne   | 1 187,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 1 187,00   |
| 23   | usługi komunalne                               | 3 875,07   | 631,41                                       | -0,00                            | -0,00   | 4 506,48   |
| 24   | dzierżawa działek pod budynkami                | 1 502,07   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 1 502,07   |
| 25   | kary umowne                                    | 2 994,80   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 2 994,80   |
| 26   | opłaty kanalizacyjne                           | 1 376,20   | 0,00   | -0,00                            | -0,00   | 1 376,20   |

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.

| 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  |
| 27  |                                     | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00                                | 0,00   |
| 28  |                                     | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00                                | 0,00   |
| 29  |                                     | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00                                | 0,00   |
| 30  |                                     | 0,00   | 0,00   | -0,00                            | -0,00                                | 0,00   |
|     | <b>Ogółem:</b>                      | <b>346 194,53</b>  | <b>85 855,56</b>                             | <b>-10 177,83</b>                | <b>-0,00</b>                         | <b>421 872,26</b>  |

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.

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                     |  | Dane o stanie rezerw                    |   |                                  | Załącznik nr 1.8.   |  |
|--|--|---|---|----------------------------------|---|--|
| <b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> |  |   |   |                                  | <br>19E1C383419B2194 |  |
| Numer identyfikacyjny REGON                                |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |   |                                  |   |  |
| <b>570791069</b>   |  |   |   |                                  |   |  |
| 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  |
| 1  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 2  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 3  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 4  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 5  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 6  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 7  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 8  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 9  |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 10   |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 11   |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 12   |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |
| 13   |  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00   |

|  |                |             |             |             |             |             |
|--|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | <b>Ogółem:</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|--|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|

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

2024-05-10

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b></p> | <p><b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b></p> | <p><b>Załącznik nr 1.9.</b></p>  |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>  |  | <br><p>7C851B6FB4BAE035</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

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                           |
|     | <b>Razem:</b>                       | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |

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                              |
| <b>1.</b> | <b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>     | <b>1 500 447,40</b>              | <b>2 341 817,89</b>            |
| 1.1.      | z tytułu kredytów  | 1 500 447,40                     | 2 341 817,89                   |
| 1.2.      | z tytułu obligacji   | 0,00                             | 0,00                           |
| 1.3.      | z tytułu pożyczek  | 0,00                             | 0,00                           |
| <b>2.</b> | <b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b> | <b>19 448 843,00</b>             | <b>21 965 843,00</b>           |
| 2.1.      | z tytułu kredytów  | 19 448 843,00                    | 21 965 843,00                  |
| 2.2.      | z tytułu obligacji   | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.3.      | z tytułu pożyczek  | 0,00                             | 0,00                           |
|           | <b>Razem:</b>  | <b>20 949 290,40</b>             | <b>24 307 660,89</b>           |

2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b></p> | <p><b>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</b></p> | <p><b>Załącznik nr 1.10.</b></p>  |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>  |  |  <p>80D16A5F8C848114</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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                              |
| <b>1.</b> | <b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |
| 2.        | leasing finansowy                           | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| 3.        | leasing zwrotny                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| <b>4.</b> | <b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |
| 5.        | leasing finansowy                           | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| 6.        | leasing zwrotny                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
|           | <b>Razem:</b>                               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Gmina 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

570791069

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



1431143A9D0B20A4

| 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.  | <b>hipoteka, w tym:</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>51 238,21</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>56 043,87</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| 1a. | hipoteka kaucyjna                        | 0,00  | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                   |
| 1b. | hipoteka przymusowa                      | 0,00  | 51 238,21                    | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                                      | 56 043,87                    | 0,00                 | 0,00                   |
| 2.  | <b>zastaw, w tym:</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>            |
| 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.  | <b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</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>            |
| 4.  | <b>weksle</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>            |
| 5.  | <b>inne</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>Razem:</b>                            | <b>0,00</b>                                 | <b>51 238,21</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>56 043,87</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |

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


2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                 |  | 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.  |  |
|--|--|--|---|--|
| <b>Gmina Czarnków</b><br><b>ul. Rybaki 3</b><br><b>64-700 Czarnków</b> |  |  | <br>1B5C11FA8581E625 |  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.  |   |  |
| <b>570791069</b>   |  |  |   |  |
| 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  |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 6  |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 7  |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 8  |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 9  |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 10   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 11   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 12   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 13   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 14   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 15   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 16   |  | 0,00   | 0,00  |  |
| 17   | sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%  | 0,00   | 0,00  |  |
| 18   | rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757) | 0,00   | 0,00  |  |
| 19   | opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów  | 0,00   | 0,00  |  |
| 20   | udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń   | 0,00   | 0,00  |  |
| 21   | Łączna kwota zobowiązań warunkowych (dotyczy sporu, odszkodowania za infrastrukturę wod.-kan. i teletechniczną)                              | 792 879,01   | 792 879,01  |  |
| 22   |  | 0,00   | 0,00  |  |
|  | <b>Razem:</b>  | <b>792 879,01</b>  | <b>792 879,01</b>   |  |

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2024-05-10

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> | <b>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</b> | <b>Załącznik nr 1.13.</b>   |
|  |   | <br>817E51D56EEE8072 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791069</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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   | 1 099,00                         | 1 124,10                       |
| 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                           |
| 8   | Prenumeraty   | 0,00                             | 362,30                         |
| 9   | Dyskonto od wyemitowanych obligacji   | 0,00                             | 0,00                           |
| 10  | Koszty mediów   | 0,00                             | 0,00                           |
| 11  | Ubezpieczenia majątkowe(polisy)   | 0,00                             | 0,00                           |
| 12  | Prenumeraty   | 1 404,61                         | 505,16                         |
| 13  | Najem lokali cały rok   | 0,00                             | 0,00                           |
| 14  | Abonament postojowy   | 0,00                             | 0,00                           |
| 15  | Koszty stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art. 39 ust.4 UoR)  | 0,00                             | 0,00                           |
| 16  | Prenumeraty   | 0,00                             | 0,00                           |
| 17  | Prenumeraty   | 163,79                           | 0,00                           |
| 18  | Prenumeraty   | 560,00                           | 0,00                           |
| 19  | Prenumeraty   | 0,00                             | 0,00                           |
| 20  | Prenumeraty   | 0,00                             | 0,00                           |
| 21  | Prenumeraty   | 0,00                             | 0,00                           |
| 22  | Prenumeraty   | 638,75                           | 0,00                           |
| 23  | Prenumeraty   | 0,00                             | 0,00                           |

|    |  |                 |                 |
|----|--|-----------------|-----------------|
| 24 |  | 0,00            | 0,00            |
| 25 | Prenumeraty  | 0,00            | 0,00            |
| 26 | dyskonto od wyemitowanych obligacji  | 0,00            | 0,00            |
| 27 | koszty mediów  | 0,00            | 0,00            |
| 28 | ubezpieczenia majątkowe (polisy)   | 0,00            | 0,00            |
| 29 | prenumeraty  | 0,00            | 0,00            |
| 30 | najem lokali cały rok  | 0,00            | 0,00            |
| 31 | abonament postojowy  | 0,00            | 0,00            |
| 32 | koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR) | 0,00            | 0,00            |
| 33 |  | 0,00            | 0,00            |
|    | <b>Razem:</b>  | <b>3 866,15</b> | <b>1 991,56</b> |

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

| <b>Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)</b> |  |                                  |                                |
|---|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 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                           |
| 6   |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 7   |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 8   |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 9   |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 10  |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 11  |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 12  |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 13  |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 14  |  | 0,00                             | 0,00                           |
| 15  |  | 0,00                             | 0,00                           |

|    |  |             |             |
|----|--|-------------|-------------|
| 16 |  | 0,00        | 0,00        |
| 17 |  | 0,00        | 0,00        |
| 18 | aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa               | 0,00        | 0,00        |
| 19 | środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK                   | 0,00        | 0,00        |
| 20 | opłaty za zajęcie pasa drogowego                                 | 0,00        | 0,00        |
| 21 | porozumienia remontowe (ZBK)                                     | 0,00        | 0,00        |
| 22 | koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane) | 0,00        | 0,00        |
| 23 |  | 0,00        | 0,00        |
|    | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

\* 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

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |  |   |  |  |
|---|--|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej            |  | Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie | Załącznik nr 1.14.   |  |
| Gmina Czarnków<br>ul. Rybaki 3<br>64-700 Czarnków |  |   | <br>6C61404D88EFBD4 |  |
| Numer identyfikacyjny REGON                       |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.       |  |  |
| 570791069   |  |   |  |  |
| 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                            |  |   |  |  |
|   | <b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>  | <b>419 718,06</b>                             | <b>363 256,01</b>  |  |
| 1.  | gwarancje bankowe  | 146 732,71                                    | 120 768,56   |  |
| 2.  | gwarancje ubezpieczeniowe  | 272 985,35                                    | 242 487,45   |  |
| 3.  | poręczenia otrzymane od osób trzecich  | 0,00  | 0,00   |  |
| Inne gwarancje i poręczenia                       |  |   |  |  |
| 1.  | 0  | 0,00  | 0,00   |  |
| 2.  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |  |
| 3.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 4.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 5.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 6.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 7.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 8.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 9.  |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 10.   |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 11.   |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 12.   |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 13.   |  | 0,00  | 0,00   |  |
| 14.   |  | 0,00  | 0,00   |  |
|   | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>  |  |

2024-05-10

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej            |   | Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik nr 1.15.  |
| Gmina Czarnków<br>ul. Rybaki 3<br>64-700 Czarnków |   |   | <br>4613503606BA87B3 |
| Numer identyfikacyjny REGON                       |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.                                 |   |
| 570791069   |   |   |   |
| Lp.   | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Stan na koniec roku obrotowego  |   |
| 1   | 2   | 3   |   |
| 1.  | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami                                 | 25 752 060,53   |   |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe  | 310 435,05  |   |
| 3.  | Odprawy emerytalne i rentowe  | 144 849,06  |   |
| 4.  | Świadczenia urlopowe  | 238 206,12  |   |
| 5.  | Inne świadczenia pracownicze  | 1 792 251,75  |   |
|   | <b>Ogółem</b>   | <b>28 237 802,51</b>  |   |


2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki



|  |                                    |   |
|--|------------------------------------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> | Dodatkowe informacje i objaśnienia | <b>Załącznik nr 1.16.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>570791069</b>  |                                    | <br>1F52071356D13687 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.  |                                    |   |


inne informacje

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> | <b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b> | <b>Załącznik nr 2.1.</b>  |
|  |   | <br>0A312C37AB39FB04 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791069</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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  |
| 1   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 2   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 3   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 4   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 5   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 6   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 7   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 8   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 9   |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 10  |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 11  |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 12  |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 13  |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 14  |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 15  |   | 0,00   | 0,00   | 0,00                             | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|     | <b>Ogółem:</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  |

2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b></p> | <p><b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b></p> | <p><b>Załącznik nr 2.2.</b></p>   |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>  |   |  <p>C1B902B98F084952</p> |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.


| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie |             |                 |
|-----|---|---|-------------|-----------------|
|     |   | Ogółem  | W tym:      |                 |
|     |   |   | Odsetki     | Różnice kursowe |
| 1   | 2   | 3   | 4           | 5               |
| 1   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 2   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 3   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 4   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 5   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 6   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 7   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 8   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 9   |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 10  |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 11  |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 12  |   | 0,00  | 0,00        | 0,00            |
| 13  | Środki trwałe w budowie - inwestycje  | 1 158 664,63  | 0,00        | 0,00            |
|     | <b>Ogółem:</b>  | <b>1 158 664,63</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

2024-05-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                 |   | Kwota i chrakter poszczególnych pozycji<br>przychodów i kosztów o nadzwyczajnej<br>wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Załącznik nr 2.3.   |                  |
|--|---|---|---|------------------|
| <b>Gmina Czarnków</b><br><b>ul. Rybaki 3</b><br><b>64-700 Czarnków</b> |   |   |  |                  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.   |   | 1570146F137F0021 |
| <b>570791069</b>   |   |   |   |                  |
| Lp.  | Przychody z tytułu                        | rok poprzedzający   | rok badany  |                  |
| 1  | 2   | 3   | 4   |                  |
| 1  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 2  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 3  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 4  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 5  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 6  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 7  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 8  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 9  |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 10   |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 11   |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 12   |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 13   |   | 0,00  | 0,00  |                  |
| 14   | Darowizny od instytucji i osób fizycznych | 59 660,00   | 100 033,00  |                  |
|  | <b>Razem:</b>                             | <b>59 660,00</b>  | <b>100 033,00</b>   |                  |

| Lp. | Koszty z tytułu   | rok poprzedzający | rok badany  |
|-----|---|-------------------|-------------|
| 1   | 2   | 3                 | 4           |
| 1   |   | 0,00              | 0,00        |
| 2   |   | 0,00              | 0,00        |
| 3   |   | 0,00              | 0,00        |
| 4   |   | 0,00              | 0,00        |
| 5   |   | 0,00              | 0,00        |
| 6   |   | 0,00              | 0,00        |
| 7   |   | 0,00              | 0,00        |
| 8   |   | 0,00              | 0,00        |
| 9   |   | 0,00              | 0,00        |
| 10  |   | 0,00              | 0,00        |
| 11  |   | 0,00              | 0,00        |
| 12  |   | 0,00              | 0,00        |
| 13  | Pomoc dla uchodźców z Ukrainy w związku z trwającym konfliktem zbrojnym | 45 571,38         | 0,00        |
|     | <b>Razem:</b>   | <b>45 571,38</b>  | <b>0,00</b> |

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b>  | <b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b> | <b>Załącznik nr 2.4.</b>                |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>570791069</b>   |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. |
| 1   | 2   | 3                                       |
| 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 | stan na początek roku obrotowego                        | Stan na koniec roku obrotowego          |
|   | 0,00  | 0,00                                    |

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|  |                                    |   |
|--|------------------------------------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> | Dodatkowe informacje i objaśnienia | Załącznik nr 2.5.   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791069</b>  |                                    | <br>8CA61C1EB2514DD7 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.  |                                    |   |


inne informacje

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Czarnków<br/>ul. Rybaki 3<br/>64-700 Czarnków</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b> | <b>Załącznik nr 3</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>570791069</b>  |   | <br>0EF713A608B9A725 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.  |   |   |

**inne informacje**

Inne informacje istotne dla przejrzystości i rzetelności budżetu:

- 1) zobowiązania warunkowe - weksle dotyczące zaciągniętych przez gminę kredytów - kwota 23.965.843,00zł;
- 2) w roku 2023 z budżetu gminy zostały udzielone pożyczki pieniężne w łącznej wysokości 205.776,00zł. Na dzień 31.12.2023r. do spłaty pozostało 188.287,15zł, z tego:
  - OSP Ciszkowo - kwota 72.330,15zł;
  - Biblioteka Publiczna Gm. Czarnków - kwota 115.957,00zł.

2024-05-10

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki