

**ZARZĄDZENIE NR 546/2022  
WÓJTA GMINY CZARNKÓW**

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**w sprawie: przekazania Radzie Gminy Czarnków sprawozdania finansowego  
Czarnków za 2021 rok.**

**Gminy**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305 ze zm.<sup>1)</sup>**zarządzam co następuje:**

§ 1. Przekazuje się bilans z wykonania budżetu Gminy Czarnków za 2021 rok, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przekazuje się łączny bilans z wykonania budżetów jednostek budżetowych za 2021 rok, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Przekazuje się łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2021 rok, stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Przekazuje się łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2021 rok, stanowiący załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Przekazuje się łączną informację dodatkową jednostek budżetowych za 2021 rok, stanowiącą załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.


§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**Bolesław Chwarścianek**

---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981 i poz. 2270, oraz z 2022r. poz. 583 i poz. 655.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Czarnków</b> ul.Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>CZARNKÓW</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego F02F67196413C2E0 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570791069</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 338 145,83	12 922 926,85	I Zobowiązania	17 108 046,13	21 691 939,27
I.1 Środki pieniężne	8 338 145,83	12 922 926,85	I.1 Zobowiązania finansowe	16 792 690,86	21 526 129,65
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 551 885,54	12 021 605,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	846 097,86	984 878,65
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	786 260,29	901 320,90	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 946 593,00	20 541 251,00
II Należności i rozliczenia	443 128,88	658 893,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	283 753,37	53 445,08
II.1 Należności finansowe	141 874,73	141 874,73	I.3 Pozostałe zobowiązania	31 601,90	112 364,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 046 386,56	-8 751 918,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	141 874,73	141 874,73	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 441 977,03	179 407,24
II.2 Należności od budżetów	301 184,00	517 018,33	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 080 728,14
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	70,15	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 655 716,74	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	26 097,86	79 536,65	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-786 260,29	-901 320,90
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	786 260,29	901 320,90
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 390 669,82	-9 832 646,85
			III Rozliczenia międzyokresowe	745 713,00	721 336,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 807 372,57</b>	<b>13 661 356,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 807 372,57</b>	<b>13 661 356,56</b>

Magdalena Mendyk  
skarbnik

2022-03-09

rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek

zarząd

BeSTia

F02F67196413C2E0

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Magdalena Mendyk  
skarbnik

2022-03-09  
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek  
zarząd

BeSTia

F02F67196413C2E0

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Czarnków</b> ul.Rybaki 3  64-700 CZARNKÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6E64BEDC31B826E1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	59 699 966,38	64 785 216,70	A Fundusz	66 360 531,99	77 857 225,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	62 256 650,00	70 189 059,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 303 866,38	58 389 116,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 103 881,99	7 668 166,20
A.II.1 Środki trwałe	48 923 845,90	52 190 788,49	A.II.1 Zysk netto (+)	42 389 278,16	49 152 870,23
A.II.1.1 Grunty	2 641 939,29	3 516 091,16	A.II.2 Strata netto (-)	-38 285 396,17	-41 484 704,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	898 785,00	567 537,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 631 186,56	47 927 628,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	304 775,79	369 101,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	33 254,74	74 955,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	312 689,52	303 011,16	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 521 808,33	2 893 861,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 380 020,48	6 198 328,21	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 521 808,33	2 893 861,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	199 950,48	299 692,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 396 100,00	6 396 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	94 611,00	131 124,41
A.IV.1 Akcje i udziały	6 396 100,00	6 396 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	716 346,09	814 318,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 108 820,14	1 259 281,39

Magdalena Mendyk  
(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Bolesław Chwarscianek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E64BEDC31B826E1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	18 307,41	21 550,52
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	242 652,87	171 059,94
B Aktywa obrotowe	9 182 373,94	15 965 870,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	143 116,58	134 135,78	D.II.8 Fundusze specjalne	141 120,34	196 833,63
B.I.1 Materiały	143 116,58	134 135,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	141 120,34	196 833,63
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	8 724 470,62	15 519 974,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 753,36	32 710,35			
B.II.2 Należności od budżetów	23 417,00	103 125,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 247,63	20 293,72			
B.II.4 Pozostałe należności	8 659 052,63	15 363 845,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	310 577,14	308 495,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	310 577,14	308 345,69			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	150,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Magdalena Mendyk  
(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Bolesław Chwarscianek  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6E64BEDC31B826E1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 209,60	3 264,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>68 882 340,32</b>	<b>80 751 087,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>68 882 340,32</b>	<b>80 751 087,05</b>

Magdalena Mendyk  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

6E64BEDC31B826E1

Bolesław Chwarścianek  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Magdalena Mendyk  
(główny księgowy)


BeSTia

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

6E64BEDC31B826E1

Bolesław Chwarścianek  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy Czarnków</b> ul.Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570791069</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>CBE319D7A751B6E2</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	57 593 167,57	65 300 351,25	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	57 593 167,57	65 300 351,25	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	53 958 924,20	57 430 232,73	
B.I. Amortyzacja	3 906 106,89	3 972 478,19	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 725 971,30	3 107 277,85	
B.III. Usługi obce	5 535 974,01	6 261 525,43	
B.IV. Podatki i opłaty	1 675 584,63	1 715 991,72	
B.V. Wynagrodzenia	16 174 233,78	17 964 268,74	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 482 491,60	5 037 598,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 152 193,18	1 184 992,62	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	325,42	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 088 064,17	17 690 988,75	
B.X. Pozostałe obciążenia	217 979,22	495 111,33	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	3 634 243,37	7 870 118,52	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	655 854,88	5 812,11	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	655 854,88	5 812,11	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 616,01	8,92	

Magdalena Mendyk  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek  
kierownik jednostki

BeSTia

CBE319D7A751B6E2

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 616,01	8,92
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 288 482,24</b>	<b>7 875 921,71</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>238,13</b>	<b>351,20</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	238,13	351,20
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>184 838,38</b>	<b>208 106,71</b>
H.I.	Odsetki	164 557,06	190 002,85
H.II.	Inne	20 281,32	18 103,86
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 103 881,99</b>	<b>7 668 166,20</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 103 881,99</b>	<b>7 668 166,20</b>

Magdalena Mendyk  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek  
kierownik jednostki

BeSTia

CBE319D7A751B6E2

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Magdalena Mendyk  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek  
kierownik jednostki

BeSTia

CBE319D7A751B6E2

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Wójt Gminy Czarnków</b> ul.Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570791069</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 23EE7C5255F1069A 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec</b> <b>roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	58 720 766,64	76 983 024,68	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	97 989 268,99	107 006 861,47	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	38 363 903,27	42 389 278,16	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	59 500 548,72	64 545 539,67	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	124 817,00	72 043,64	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	101 511 756,10	122 813 700,01	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	34 343 389,57	46 605 049,34	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	57 671 590,33	64 873 990,34	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 335 644,50	11 122 126,30	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	161 131,70	212 534,03	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	62 256 650,00	70 189 059,66	

Magdalena Mendyk  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	4 103 881,95	7 668 166,20
III.1.	zysk netto (+)	42 389 278,16	49 152 870,23
III.2.	strata netto (-)	-38 285 396,21	-41 484 704,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	66 360 531,95	77 857 225,86

Magdalena Mendyk  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek  
kierownik jednostki

BeSTia

23EE7C5255F1069A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Magdalena Mendyk  
główny księgowy

2022-04-28  
rok, miesiąc, dzień


Bolesław Chwarścianek  
kierownik jednostki

BeSTia

23EE7C5255F1069A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Czarnków  ul.Rybaki 3  64-700 CZARNKÓW	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570791069</b>		<b>259F143D05DF3ADE</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	792 879,01

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Mendyk  
(główny księgowy)

2022.04.29  
rok mies. dzień

Bolesław Chwarścianek  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Mendyk  
(główny księgowy)

2022.04.29  
rok mies. dzień

Bolesław Chwarścianek  
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b></p>	<p><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b></p>	<p>Adresat:</p> <p><b>Gmina Czarnków Rybaki nr 3 64-700 Czarnków</b></p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>	 <p>E1EE7C31028C8892</p>

## 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 tyś. osób. Gmina Czarnków realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020r. poz. 713 ze zm.). 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 15 jednostek, a są nimi: Urząd Gminy Czarnków, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie/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, Szkoła Podstawowa w Śmieszku, Publiczne Przedszkole w Jędrzejewie, Publiczne Przedszkole w Kuźnicy Czarnkowskiej, Publiczne Przedszkole w Śmieszku, Publiczne Przedszkole w Gębicach, oraz Żłobek „Leśna Przygoda” w Czarnkowie.

Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej/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 GOPS/Centrum oraz innych przepisów, porozumień i uchwał Rady Gminy Czarnków. Ponadto Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej/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 oświatowych 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 Śmieszku,
- 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) Szkoła Podstawowa w Śmieszku,
- 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

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.

Działalność żłobka finansowana ma być ze środków współfinansowanych przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa w ramach WRPO na lata 2014-2020.

Nr umowy o dofinansowanie: RPWP.06.04.01-30-0085/19-00

Nazwa projektu: Żłobek Leśna Przygoda w Gminie Czarnków realizowany w ramach działania 6.4 Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonej z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi

Poddziałanie 6.4.1 Wsparcie aktywności zawodowej osób wyłączonej z rynku pracy z powodu opieki nad małymi dziećmi, Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Budżet projektu przeznaczony jest na bieżące funkcjonowanie Żłobka- docelowo 16 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3.

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie zapewnia jednostkom obsługiwanym 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) administracyjno-organizacyjnym, w tym obsługa prawna;
- 5) prowadzeniu spraw związanych z zamówieniami publicznymi w jednostkach obsługiwanych;



- 6) prowadzeniu rozliczeń z Urzędem Skarbowym, Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i innymi instytucjami finansowymi;
- 7) rozliczanie inwentaryzacji składników majątkowych;
- 8) prowadzenie obsługi rachunków bankowych;
- 9) prowadzenie obsługi finansowo-księgowej funduszy socjalnych jednostek obsługiwanych,
- 10) archiwizacja dokumentacji finansowo-księgowej;
- 11) organizowanie i nadzorowanie remontów w jednostkach obsługiwanych;
- 12) prowadzenie rozliczeń publiczno-prawnych, cywilnoprawnych, pracowniczych;
- 13) prowadzenie 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) prowadzenie spraw związanych z organizacją dowozów uczniów do szkół;
- 16) inne zadania wynikające z realizacji zadań zawartych w ustawie oświatowej i innych przepisach.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

### Urząd Gminy:

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. 2020r. poz 342).

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania.

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.

### GOPS/CUS

Przyjęte w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej/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. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej/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 jako jednostka obsługiwana zapewnia wszystkim jednostkom obsługiwany 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 01.10.2016r. wszystkie jednostki organizacyjne posiadają wydzielony rachunek bankowy, z którego dokonywane są operacje środków pieniężnych.

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. z o.o. Sp.k. ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk.

System FKB + obejmuje moduł finansowo-księgowy, gdzie wydzielone są ścieżki dla 12 jednostek (jednostki budżetowej GZOO i 12 jednostek oświatowych).

Do prowadzenia ewidencji analitycznej dotyczącej dochodów budżetowych - opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz żywienia w Przedszkolach 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.

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 spodziewany 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:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
  - c) odzież i umundurowanie;
  - d) meble i dywany;
  - e) inwentarz żywy;
  - f) 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 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:
  - 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 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:

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 ww. rozporządzenia traktowano jako standardową liczbę kont, które zostały ograniczone jedynie o konta służące do księgowania operacji gospodarczych niewystępujących w Urzędzie Gminy Czarnków. Uzupełniono o konta zgodne co do treści ekonomicznej, w tym również przy wykorzystaniu symboli kont, które nie mają zastosowania w jednostce. Konta analityczne nie są ujmowane w obowiązującym wykazie kont, w związku z czym dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia. Konta analityczne otrzymują wszystkie cechy konta syntetycznego.

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

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

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

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

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji


-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2022-04-06

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 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>
		 F120D0FA0A6D1502
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 204,01
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>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>123 204,01</b>
1.1.	Grunty	2 641 939,29	0,00	1 245 196,13	0,00	1 245 196,13	371 044,26	0,00	0,00	371 044,26	3 516 091,16
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 641 939,29	0,00	1 245 196,13	0,00	1 245 196,13	371 044,26	0,00	0,00	371 044,26	3 516 091,16
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 801 241,56	0,00	6 168 038,46	0,00	6 168 038,46	64 676,02	0,00	0,00	64 676,02	81 904 604,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 149 722,43	0,00	89 311,78	0,00	89 311,78	0,00	5 684,31	0,00	5 684,31	1 233 349,90
1.4.	Środki transportu	196 299,85	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 299,85
1.5.	Inne środki trwałe	479 882,28	0,00	59 150,00	0,00	59 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 032,28
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>80 269 085,41</b>	<b>0,00</b>	<b>7 611 696,37</b>	<b>0,00</b>	<b>7 611 696,37</b>	<b>435 720,28</b>	<b>5 684,31</b>	<b>0,00</b>	<b>441 404,59</b>	<b>87 439 377,19</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 204,01	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>123 204,01</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>123 204,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641 939,29	3 516 091,16
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	2 641 939,29	3 516 091,16
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 170 055,00	0,00	3 865 598,08	0,00	3 865 598,08	58 678,04	0,00	0,00	58 678,04	33 976 975,04	45 631 186,56	47 927 628,96
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	844 946,64	0,00	50 648,07	0,00	50 648,07	0,00	5 684,31	0,00	5 684,31	889 910,40	304 775,79	343 439,50
1.4.	Środki transportu	163 045,11	0,00	8 299,39	0,00	8 299,39	0,00	0,00	0,00	0,00	171 344,50	33 254,74	74 955,35
1.5.	Inne środki trwałe	167 192,76	0,00	48 993,64	0,00	48 993,64	0,00	0,00	0,00	0,00	216 186,40	312 689,52	322 845,88
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>31 345 239,51</b>	<b>0,00</b>	<b>3 973 539,18</b>	<b>0,00</b>	<b>3 973 539,18</b>	<b>58 678,04</b>	<b>5 684,31</b>	<b>0,00</b>	<b>64 362,35</b>	<b>35 254 416,34</b>	<b>48 923 845,90</b>	<b>52 184 960,85</b>

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
<b>Gmina Czarnków</b> <b>ul. Rybaki 3</b> <b>64-700 Czarnków</b>			 3AFD10D16C67ABD5
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
<b>570791069</b>			
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

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
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> <b>ul. Rybaki 3</b> <b>64-700 Czarnków</b>							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				429132D11A189C74	
<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>



2022-04-28

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>	<b>Załącznik nr 1.4.</b>
		 F17747C78A6CAD22
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

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		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
12		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
13		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
14		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
15		powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
16	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
17	działki nr 142,170/9,110/4, 197/4 -Jędrzejewo	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 615,00	0,00	923,00	2 692,00
		Wartość (zł)	63 322,00	0,00	15 538,00	47 784,00
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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
26	działki nr 969,970/1 - Romanowo Dolne	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
		Wartość (zł)	315 710,00	0,00	315 710,00	0,00
27	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
28	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

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
29	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
					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.

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b>	<b>Załącznik nr 1.5.</b>
		 B376E81C364FCEB7
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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**

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
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.	
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				5DF2D1F423B32DA6	
570791069							
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		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	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
16	Udziały w spółdzielni "Równe szanse"	1,00	100,00	0,00	0,00	1,00	100,00

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


2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>Załącznik nr 1.7.</b>
		 FA3195A43F415BF4
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

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		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
14	podatek od nieruchomości jgu	101 102,16	25 046,00	-0,00	-0,00	126 148,16
15	podatek rolny jgu	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
16	podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	85 917,52	0,00	-18 520,53	-0,00	67 396,99
17	podatek rolny - osoby fizyczne	16 286,40	1 038,20	-0,00	-0,00	17 324,60
18	podatek leśny - osoby fizyczne	287,00	0,00	-47,00	-0,00	240,00
19	podatek od środków transportu - osoby fizyczne	142 281,13	42 136,80	-0,00	-0,00	184 417,93
20	opłata od posiadania psów	2 091,00	0,00	-672,00	-0,00	1 419,00
21	czynsz mieszkaniowy	37 172,00	0,00	-3 306,62	-0,00	33 865,38
22	opłaty wodociągowe	2 952,11	3 279,04	-0,00	-0,00	6 231,15
23	czynsz za lokale użytkowe	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
24	opłata za odpady komunalne	7 565,00	1 570,00	-0,00	-0,00	9 135,00
25	odsetki	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
26	podatek od środków transportu - osoby prawne	8 683,00	3 895,00	-0,00	-0,00	12 578,00

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	usługi komunalne	703,96	2 595,88	-0,00	-0,00	3 299,84
28	dzierżawa działek pod budynkami	0,00	1 502,07	-0,00	-0,00	1 502,07
29	kary umowne	0,00	2 994,80	-0,00	-0,00	2 994,80
	<b>Ogółem:</b>	<b>405 041,28</b>	<b>84 057,79</b>	<b>-22 546,15</b>	<b>-0,00</b>	<b>466 552,92</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.

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>					sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
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"

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 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>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>	 <p>81069F7D06916092</p>

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

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<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>846 097,86</b>	<b>984 878,65</b>
1.1.	z tytułu kredytów	846 097,86	984 878,65
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>15 946 593,00</b>	<b>20 541 251,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	15 946 593,00	20 541 251,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>16 792 690,86</b>	<b>21 526 129,65</b>

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 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>94B61721131BC5E5</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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>

2022-04-28

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 2021 r.



6DE671FE040DBA46

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
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>35 242,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 434,57</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	35 242,04	0,00	0,00	0,00	55 434,57	0,00	0,00
<b>2.</b>	<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
<b>3.</b>	<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>
<b>4.</b>	<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>
<b>5.</b>	<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>35 242,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 434,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


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

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>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</b>	<b>Załącznik nr 1.12.</b>
		 320C659134E053F8
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
5		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	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
19	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
20	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
21	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
22	łączna kwota zobowiązań warunkowych (dotyczy sporu, odszkodowania za infrastrukturę wod.-kan. i teletechniczną)	1 321 062,15	792 879,01
	<b>Razem:</b>	<b>1 321 062,15</b>	<b>792 879,01</b>

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową



2022-04-28

---


Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 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>
		 EA78A1AB7A6E78D6
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	1 056,00	1 056,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8	Dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
9	Koszty mediów	0,00	0,00
10	Ubezpieczenia majątkowe(polisy)	0,00	0,00
11	Prenumeraty	723,55	1 118,66
12	Najem lokali cały rok	0,00	0,00
13	Abonament postojowy	0,00	0,00
14	Koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art. 39 ust.4 UoR)	0,00	0,00
15	Prenumeraty	266,49	0,00
16	Prenumeraty	236,88	266,99
17	Prenumeraty	457,05	0,00
18		0,00	0,00
19	Prenumeraty	1 255,00	499,00
20	Prenumeraty	0,00	323,35
21	Prenumeraty	0,00	0,00
22	Prenumeraty	214,63	0,00
23	Prenumeraty	0,00	0,00

24	Prenumeraty	0,00	0,00
25	Prenumeraty	0,00	0,00
26		0,00	0,00
27	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
28	koszty mediów	0,00	0,00
29	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
30	prenumeraty	0,00	0,00
31	najem lokali cały rok	0,00	0,00
32	abonament postojowy	0,00	0,00
33	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>4 209,60</b>	<b>3 264,00</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
	<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

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
		 9B117844335FC534
Numer identyfikacyjny REGON <b>570791069</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4

Gwarancje i poręczenia

	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	517 204,95	540 745,47
1.	gwarancje bankowe	258 740,84	165 526,96
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	258 464,11	375 218,51
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
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
15.		0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2022-04-28

---


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.
<b>Gmina Czarnków</b> <b>ul. Rybaki 3</b> <b>64-700 Czarnków</b>			 1748DD3C576D6F11
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
<b>570791069</b>			
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	19 943 541,32	
2.	Nagrody jubileuszowe	183 442,65	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	77 410,98	
4.	Świadczenia urlopowe	231 975,16	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 255 500,54	
	<b>Ogółem</b>	<b>21 691 870,65</b>	

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b></p>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<p><b>Załącznik nr 1.16.</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>

inne informacje


2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
<b>Gmina Czarnków</b> <b>ul. Rybaki 3</b> <b>64-700 Czarnków</b>						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			C1676551F8D98AE2	
<b>570791069</b>						
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>

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 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>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>


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		0,00	0,00	0,00
14	Środki trwałe w budowie - inwestycje	6 198 328,21	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>6 198 328,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2022-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		AE9EE01A7DACADE7
570791069				
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	Zwrot nienależnie pobranych składek ZUS w związku z decyzją o zwolnieniu z obowiązku opłacania składek ZUS	36 934,47	0,00	
14	Darowizny od instytucji i osób fizycznych	6 250,00	11 756,03	
	<b>Razem:</b>	<b>43 184,47</b>	<b>11 756,03</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		0,00	0,00
14	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID	147 728,10	370,00
15	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID - 19	83 195,48	24 107,82
	<b>Razem:</b>	<b>230 923,58</b>	<b>24 477,82</b>

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b>	<b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>570791069</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b></p>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<p><b>Załącznik nr 2.5.</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>		 <p>1568097764531031</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>		


inne informacje

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</b></p>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<p><b>Załącznik nr 3</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>570791069</b></p>		 <p>F5A11021AA77B974</p>
<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.</p>		

inne informacje

Inne informacje istotne dla przejrzystości i rzetelności budżetu:

1. zobowiązania warunkowe - weksle dotyczące zaciągniętych przez gminę kredytów - kwota 21.446.593,00zł;
2. z budżetu gminy w roku 2020 została udzielona pożyczka długoterminowa pieniężna do ZM PRGOK w Pile w wysokości 141.874,73zł - spłata nastąpi jednorazowo do 31.12.2023r.

2022-04-28

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

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