

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Łączne sprawozdanie dotyczy jednostek budżetowych - Urząd Miasta i Gminy w Czerwińsku nad Wisłą - Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwińsku nad Wisłą - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z siedzibą w Sielcu - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Grodźcu - Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Goławinie - Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewie - Szkoła Podstawowa im. Władysława Jagiełły w Czerwińsku nad Wisłą
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwińsk nad Wisłą
1.3	adres jednostki
	Urząd Miasta Gminy Czerwińsk nad Wisłą ul. Władysława Jagiełły 16 Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Czerwińsk nad Wisłą ul. Władysława Jagiełły 16 Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sielec 18A Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II Grodziec 11A Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego Goławin 49C Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego Chociszewo 47 Szkoła Podstawowa im. Władysława Jagiełły Czerwińsk nad Wisłą ul. Warszawska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ust. o samorządzie gminnym. Do zadań Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej należy pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków. Do zadań Szkół Podstawowych należy edukacja dzieci i młodzieży. Do zadań Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Czerwińsk należy wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb .

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego – czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1 (tabelka)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Dane nie wystąpiły
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane nie wystąpiły
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 3 (tabelka)
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Dane nie wystąpiły
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane nie wystąpiły
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 2 (tabelka)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane nie wystąpiły
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Dane nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Dane nie wystąpiły
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
	Dane nie wystąpiły
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane nie wystąpiły
1.12	łącznie 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
	Dane nie wystąpiły

1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Dane nie wystąpiły
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota gwarancji bankowych wynosi 523 897,63 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono na łączną kwotę 444 814 ,10 zł w tym :
	nagrody jubileuszowe 242 900,82 zł
	odprawa emerytalna 162 868,56 zł
	ekwiwalent za niewykorzystany urlop 24 659,12 zł.
	odprawa pieniężna 14 385,60 zł
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Wartość – środki trwale w budowie konto WN 080 kwota 523 410,29 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane nie wystąpiły
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Dane nie wystąpiły
2.5	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	W związku z konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy i migracji jej obywateli na terytorium Polski w Szkołach Podstawowych – Szkoła Podstawowa w Czerwińsku nad Wisłą; Szkoła Podstawowa w Goławinie; Szkoła Podstawowa w Grodźcu ;Szkoła Podstawowa w Chociszewie uczniowie z Ukrainy pobierali kształcenie . Na powyższy cel szkoły otrzymały środki w łącznej kwocie 366 566,84 zł z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem ,wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Środki finansowe zostały przeznaczone na częściowe pokrycie kosztów wynagrodzeń nauczycieli i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków na zakup opału materiałów papierniczych ,środków czystości, usług komunalnych i energii elektrycznej. Zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 roku o zakupie paliwa stałego dla gospodarstw domowych – zakupiono paliwo stałe w postaci węgla kamiennego zgodnie z umową dotyczącą sprzedaży węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne gospodarstw domowych : - liczba ton zakupionego węgla wg. stanu na 30.04.2023 r.725,98 T za kwotę 1 068 701,37 zł
--	---

.....
(główny księgowy)

2024.04.26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr.1

Główne składniki aktywów stan na 31.12.2023 rok łącznie JST

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przemieszczenie	Ogółem Zwiększenie Wartości początkowej (6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie Wartości Początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Przychody			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3		7	8	9	10	11	12	
1	Grupa 0 Grunty	7 795 884,10	35 147,95	0,00	35 147,95	0,00	0,00	0,00	0,00	7 831 032,05
2	Grupa 1 Budynki	19 720 333,29	12 376 479,76	0,00	12 376 479,76	0,00	0,00	6 131 198,43	6 131 198,43	25 965 614,62
3.	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i widnej	63 038 225,10	10 321 736,22	0,00	10 321 736,22	0,00	0,00	460 352,41	460 352,41	72 899 608,91
4.	Grupa 3 Kotły ,maszyny	72 107,85	432 960,00	0,00	432 960,00	0,00	0,00	216 480,00	216 480,00	288 587,85
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	1 784 117,26	233 830,13	0,00	233 830,13	0,00	5 320,0	0,00	5 320,00	2 012 627,40
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	756 387,05	1 109 337,00	0,00	1 109 337,00	0,00	0,00	536 280,00	536 280,00	1 329 444,05
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 166 263,48	209 454,45	0,00	209 454,45	0,00	0,00	11 050,00	11 050,00	1 364 667,93

7	Grupa 7 Środki transportu	1 964 185,74	446 761,50		0,00	446 761,50	0,00	0,00	64 550,00	64 550,00	2 346 397,24
8	Grupa 8 Narzędzia ,przyrządy gdzieindziej nie sklasyfikowane	3 237 246,47	604 447,16		0,00	604 447,16	0,00	122 635,34	132 253,21	254 888,55	3 586 805,08
	RAZRM	99 534 750,34	25 770 154,17		0,00	25 770 154,17	0,00	127 955,34	7 552 164,05	7 680 119,39	117 624 785,13

Umorzenia stan na dzień 31.12.2023 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			14	15	16	17	18	19
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 795 884,10	7 831 032,05
2	Grupa 1 Budynki	5 034 014,50	521 907,75	521 907,75	12 773,33	5 543 148,92	14 686 318,79	20 422 465,70
3.	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 168 675,33	2 519 815,28	2 519 815,28	1 726,32	26 686 764,29	38 869 549,77	46 212 844,62
4.	Grupa 3 Kotły ,maszyny	9 719,35	14 827,95	14 827,95	0,00	24 547,30	62 388,50	264 040,55
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	1 765 192,00	111 855,26	111 855,26	5 320,00	1 871 727,26	18 925,26	140 900,14
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	639 257,00	107 047,90	107 047,90	0,00	746 304,90	117 130,05	583 139,15
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	998 581,28	232767,06	232767,06	0,00	1 231 348,34	167 682,20	133 319,59
7	Grupa 7 Środki transportu	1 015 422,63	272 747,05	272 747,05	64 550,00	1 223 619,68	948 763,11	1 122 777,56
8	Grupa 8 Narzędzia ,przrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	3 086 404,36	657 782,49	657 782,49	254 888,55	3 489 298,30	150 842,11	97 506,78
	Razem	36 717 266,45	4 438 750,74	4 438 750,74	339 258,20	40 816 758,99	62 817 483,89	76 808 026,14

Wartości niematerialne i prawne stan na dzień 31.12.2023 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przebieg	Ogółem Zwiększenie Wartości początkowej (6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie Wartości Początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Przychody			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	187 487,36	73 336,00		73 336,00	0,00	1 968,00	0,00	1 968,00	258 855,36
	Razem	187 487,36	73 336,00		73 336,00	0,00	1 968,00	0,00	1 968,00	258 855,36

Wartości niematerialne i prawne --Umorzenie stan na dzień 31.12.2023 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w w bilansie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto Składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	187 487,36	29 209,75	29 209,75	1 968,00	214 729,11	0,00	44 126,25
	Razem	187 487,36	29 209,75	29 209,75	1 968,00	214 729,11	0,00	44 126,25

Załącznik nr. 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności stan na dzień 31.12.2023 rok

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpis wieczyste użytkowanie gruntu	756,73	0,00	0,00	609,57	147,16
2.	Odpis podatek rolny	40 080,07	25141,16	0,00	1 694,00	63 527,23
3.	Odpis woda	1 529,09	34,51	0,00	757,65	805,95
4	Odpis czynsze	20 058,36	795,58	0,00	0,00	20 853,94
5,	Odpis świadczenia alimentacyjne	3 097 283,00	460 236,48	100 139,63	20 986,77	3 436 393,08
	Razem	3 159 707,25	486 207,73	100 139,63	24 047,99	3 521 727,36

Załącznik nr.3

Grunty Gminy Czerwińsk w wieczystym użytkowaniu-stan na dzień 31.12.2023 rok

Wykaz działek Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym przez gminę Czerwińsk nad Wisłą

Lp.	Treść (Nr. działki ,nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka nr. 343/6 - droga ul. Kościuszki w Czerwińsku	Powierzchnia (m ²)	0,0468	0	0	0,0468
		Wartość(zł.)	3 758,00	0	0	3 758,00
2.	Działka nr. 343/8 droga ul. Kościuszki w Czerwińsku	Powierzchnia (m ²)	0,0066	0	0	0,0066
		Wartość (zł)	530,00	0	0	530,00
3.	Działka nr. 343/9 droga ul. Kościuszki w Czerwińsku	Powierzchnia (m ²)	0,1061	0	0	0,1061
		Wartość (zł)	8 520,00	0	0	8 520,00
				0	0	
				0	0	
	Razem	Powierzchnia (m²)	0,1595	0	0	0,1595
		Wartość (zł.)	12 808,00	0,00	0	12 808,00
				0	0	