

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gmina Czermin</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>39-304 Czermin 140</i>
1.3	adres jednostki <i>39-304 Czermin 140</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>1) Zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonaniu ich zadań i kompetencji. 2) Realizacja zadań własnych i zleconych Gminie z zakresu pomocy społecznej. 3) Obsługa finansowo – księgowo i administracyjna jednostek oświatowych – PKD 69.20 Z. 4) Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej – PKD 85.20Z. 5) Działalność edukacyjna zespołów przedszkoli i szkół – PKD 85.60Z 6) Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkolnictwa gimnazjalnego – PKD 85.31 A. 7) Pobór i uzdatnianie wody oraz zbiorowe odprowadzanie ścieków.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01-01-2023 – 31-12-2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: 1) Urząd Gminy w Czerminie 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerminie 3) Centrum Usług Wspólnych w Czerminie 4) Szkoła Podstawowa w Brniu Osuchowskim 5) Szkoła Podstawowa w Otałęży 6) Szkoła Podstawowa w Trzcianie 7) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Czerminie 8) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czerminie</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Urząd gminy: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki</i>

aktualizacji odnoszone są na fundusz.

5. umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo za okres całego roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania
- c) i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- d) odzież i umundurowanie,
- e) meble i dywany,
- f) inwentarz żywy,
- g) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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 o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 1999,99 zł,

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową

8. Składniki majątku o wartości:

- a) nie przekraczającej 499,99 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- b) w przedziale 500 zł – 1999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają ewidencji pozabilansowej;
- c) powyżej 2000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo wartościowej.

12. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Jednostki oświatowe i CUW:

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) należności – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

Przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

Środki trwałe o wartości do 499,99 są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu i nie ujmowane w ewidencji ilościowo wartościowej.

	<p>2. Środki trwałe o wartości od 500 zł do 1 999,99 zł są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu i ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej.</p> <p>3. Środki trwałe o wartości powyżej 2 000zł są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.</p> <p>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, mogą być umarzane:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>c) odzież i umundurowanie</p> <p>d) meble i dywany</p> <p>e) inwentarz żywy</p> <p>f) pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych Gminny zakład gospodarki komunalnej</p> <p>W księgach rachunkowych Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Czerminie stosuje się następujące uproszczenia:</p> <p>- ze względu na nikły wpływ na sytuację finansowo - materialną , do kosztów prenumerat, dostarczania prądu, dostępu do internetu, usług telekomunikacyjnych i tym podobnym nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów. Koszty te są księgowane w miesiącu otrzymania faktury .</p> <p>- Ze względu na nikły wpływ na sytuację finansowo – materialną nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego przychodów. Ze względu na cyklicznie powtarzające się na przełomie roku przychody z tytułu sprzedaży wody i odbioru ścieków dotyczące roku poprzedniego, nie rozlicza się ich w czasie a przypisuje do okresów wynikających z dokumentów ich dotyczących – data wystawienia dokumentu sprzedaży.</p> <p>-Ze względu na nikły wpływ na sytuację finansowo - materialną opłaty stałe – abonamentowe księgowane są w klasyfikacji zgodnej w mediach których dotyczą.</p> <p>-Materiały rozlicza się metodą FiFo-First In First out pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.</p>
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, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Załącznik nr 2
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
	Załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 4
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 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik nr 6
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik nr 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik nr 7
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 7
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
	Nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik nr 8
1.12.	łącną 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
	Załącznik nr 9
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
	Załącznik nr 10
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 12

1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych w GZGK na koniec roku wynosi 15 192,07zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik nr 13
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
	Załącznik nr 14
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 15
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
	Załącznik nr 16
2.5.	inne informacje
	Zakład zatrudnia 8 pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy: kierownik, księgowa, inkasent oraz 5 konserwatorów
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Urząd Gminy w Czerminie otrzymał: - uzupełnienie subwencji ogólne dla gmin w kwocie 2 293 464,00 zł, W wyniku dofinansowanie ze środków zewnętrznych (Polski Ład, Rezerwa celowa z Budżetu Państwa, RFIL,) zrealizowano zadania inwestycyjne na kwotę 21 869 915,12 zł.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	221 628,63	0,00	9 453,43	0,00	9 453,43	0,00	0,00	11 544,32	0,00	11 544,32
2	Środki trwałe:	94 007 737,26	0,00	26 154 881,86	18 613 455,88	44 768 337,74	0,00	90 630,82	0,00	18 449 426,76	18 540 057,58
Grupa 0	Grunty	6 339 536,81	0,00	18 105,42	0,00	18 105,42	0,00	90 630,82	0,00	0,00	90 630,82
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 239 110,59	0,00	7 536 362,96	6 537 553,96	14 073 916,92	0,00	0,00	0,00	6 640 958,56	6 640 958,56
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 212 870,35	0,00	18 115 740,58	12 065 262,42	30 181 003,00	0,00	0,00	0,00	11 797 828,70	11 797 828,70
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 688 173,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	527 860,52	0,00	228 989,10	10 639,50	239 628,60	0,00	0,00	0,00	10 639,50	10 639,50
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	147 336,91	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	7 380 962,10	0,00	26 703,30	0,00	26 703,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	1 361 290,31	0,00	177 441,50	0,00	177 441,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 110 595,77	0,00	39 539,00	0,00	39 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pozostałe środki trwałe - 013	2 771 384,15	0,00	398 709,81	16 148,89	414 858,70	0,00	0,00	67 606,14	15 219,01	82 825,15
	Zbiory biblioteczne - 014	385 491,87	0,00	83 832,74	0,00	83 832,74	0,00	0,00	99 864,62	0,00	99 864,62
		97 386 241,91	0,00	26 646 877,84	18 629 604,77	45 276 482,61	0,00	90 630,82	179 015,08	18 464 645,77	18 734 291,67

Załącznik nr 1

Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
13	14	15	16	17	18	19
219 537,74	203 591,32	7 864,93	11 544,32	199 911,93	18 037,31	19 625,81
120 236 017,42	42 993 082,03	4 635 945,35	39 414,54	47 589 612,84	51 014 655,23	72 646 404,58
6 267 011,41	0,00	0,00	0,00	0,00	6 339 536,81	6 267 011,41
21 672 068,95	9 285 375,08	829 109,12	39 414,54	10 075 069,66	4 953 735,51	11 596 999,29
79 596 044,65	28 401 650,72	2 733 425,18	0,00	31 135 075,90	32 811 219,63	48 460 968,75
1 688 173,90	469 793,48	108 129,70	0,00	577 923,18	1 218 380,42	1 110 250,72
756 849,62	446 737,86	27 915,53	0,00	474 653,39	81 122,66	282 196,23
159 336,91	66 630,00	15 400,93	0,00	82 030,93	80 706,91	77 305,98
7 407 665,40	2 394 213,77	729 311,81	0,00	3 123 525,58	4 986 748,33	4 284 139,82
1 538 731,81	1 297 266,10	30 437,71	0,00	1 327 703,81	64 024,21	211 028,00
1 150 134,77	631 415,02	162 215,37	0,00	793 630,39	479 180,75	356 504,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 103 417,70	2 771 384,15	412 859,70	80 826,15	3 103 417,70	0,00	0,00
369 459,99	385 491,87	83 832,74	99 864,62	369 459,99	0,00	0,00
123 928 432,85	46 353 549,37	5 140 502,72	231 649,63	51 262 402,46	51 032 692,54	72 666 030,39

Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 1886			
Powierzchnia (m2)	580,00			580,00
Wartość (zł)	4 895,20			4 895,20
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 1907			
Powierzchnia (m2)	656,00			656,00
Wartość (zł)	5 536,64			5 536,64
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 1895			
Powierzchnia (m2)	580,00			580,00
Wartość (zł)	4 903,64			4 903,64
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 1827/4			
Powierzchnia (m2)	300,00			300,00
Wartość (zł)	2 532,00			2 532,00
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 1828/4			
Powierzchnia (m2)	200,00			200,00
Wartość (zł)	1 688,00			1 688,00
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 1093/2			
Powierzchnia (m2)	700,00			700,00
Wartość (zł)	5 908,00			5 908,00
Lokalizacja i numer działki	Czermin, działka nr 483/4			
Powierzchnia (m2)	300,00			300,00
Wartość (zł)	2 532,00			2 532,00
Razem:				
Powierzchnia (m2)	3 316,00	0,00	0,00	3 316,00
Wartość (zł)	27 995,48	0,00	0,00	27 995,48

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych dzierżawy i innych umów, w

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	431 897,74	929,88	0,00	432 827,62
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	431 897,74	929,88	0,00	432 827,62

Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1	zaliczka alimentacyjna	32 476,76	0,00	0,00	0,00	0,00	32 476,76
2	fundusz alimentacyjny	208 925,56	15 047,37	0,00	28,87	28,87	223 944,06
3	należności z tytułu usług (dzierżawa, energia)	11 523,80	3 698,87	0,00	744,53	744,53	14 478,14
4	należności z tytułu podatków	167 639,38	63 827,27	0,00	20 465,26	20 465,26	211 001,39
5	należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	42 834,87	17 100,86	0,00	3 745,33	3 745,33	56 190,40
6	należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami	74 600,40	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	68 600,40
		0,00					
7	należności za wodę i ścieki, odsetki	757,74	745,30	0,00	757,74	757,74	745,30
	Razem	538 758,51	100 419,67	0,00	31 741,73	31 741,73	607 436,45

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1.	nie występuje						
2.	...						
...	...						
	Razem						

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	kredyt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 839 200,00	1 685 600,00	1 839 200,00	1 685 600,00
2	kredyt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
3	kredyt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00
4	kredyt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	170 036,00	0,00	170 036,00	0,00
5	kredyt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	2 855 400,00	2 617 200,00	2 855 400,00	2 617 200,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	4 979 636,00	4 302 800,00	4 979 636,00	4 302 800,00

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	nie występuje			
2.				
...				
	Razem			

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	nie występuje			
2.	...			
...	...			
	Razem			

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	nie dotyczy		
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	nie dotyczy		
...	...		
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek (oczyszczalnia)	269 900,00	8 996 669,20
2	OZE:		
a	Ubezpieczeniowa gwarancja właściwego usunięcia wad (solary)	122 190,44	4 398 855,98
b	Gwarancja bankowa usunięcia wad i usterek (kotły)	56 588,27	1 886 275,80
c	Ubezpieczeniowa gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek	51 987,74	1 604 560,00
d	(fotowoltaika)	148 334,10	4 944 470,04
3	Poręczenie rękojmi za wady (OSA Trzciana i Breń Osuchowski)	4 079,22	226 623,45
4	Ubezpieczeniowa gwarancja właściwego usunięcia wad (PSZOK)	21 300,00	710 000,00
5	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek (Droga Grądy-Gizowa)	51 076,80	2 837 600,00
6	Gwarancja usunięcia wad lub usterek (SUW Trzciana)	19 606,50	2 178 500,00
7	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wadi i usterek (kanalizacja Grądy)	41 254,20	2 750 280,00
8	Zabezpieczenie - wnoszone przez każdego konsorcjanta osobno (kompleks szkolny) - proporcjonalnie do wartości realizowanych robót:		9 245 038,25
	a) LIDER Mariusz Kasprzak "KAZBUT" z siedzibą: Trzciana 477, 39-304 Czermin gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	63 390,04	
	b) PARTNER HYDROMONT Piotr Krawczyk z siedzibą: Czermin 5, 39-304 Czermin gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	14 280,30	

	<p>c) PARTNER Firma Elektryczna ELEKTROSERVICE Wiesław Szeliga z siedzibą: Sadkowa Góra 166, 39-305 Borowa gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek pieniądz</p>	5 535,00	
9	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek (kanalizacja sanitarna Trzciana i Zawada II - etap 1)	83 232,00	9 248 000,00
10	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek (drogi z Polskiego Ładu - Czermin i Łysaków)	31 338,00	3 482 000,00
11	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia usterek (drogi z Polskiego Ładu edycja PGR - Dąbrówka i Breń)	21 835,15	2 426 128,88
12	<p>UBEZPIECZENIOWA GWARANCJA NALEŻYTEGO WYKONANIA KONTRAKTU I USUNIĘCIA WAD I USTEREK Nr 32GG29/0255/23/0005 dot. budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trzciana i Łysaków oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Czermin (PROW)</p>	132 471,00	4 415 700,00
13	<p>zabezpieczanie z tytułu rękojmi za wady i gwarancji jakości - dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej Gminy Czermin - SUW Trzciana i Wola Otałęska oraz Oczyszczalnia ścieków w Czerminie pieniądz</p>	2 764,80	307 200,00
14	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek - „Budowa kanalizacji sanitarnej dla m. Trzciana, Czermin Zawada II, gm. Czermin - Etap 3”	86 715,00	2 890 500,00

15	UBEZPIECZENIOWA GWARANCJA NALEŻYTEGO WYKONANIA KONTRAKTU I USUNIĘCIA WAD I USTEREK Nr 32GG06/0588/23/0008 - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czermin” 13 dróg z Polskiego Ładu edycja PGR	86 998,21	2 899 940,40
16	Gwarancja ubezpieczeniowa na należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek - Modernizacja dróg na terenie Gminy Czermin (25 dróg Polski Ład)	249 244,09	8 308 136,48
RAZEM		1 564 120,86	73 756 478,48

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		708 877,90

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	nie występuje						
2.	...						
...	...						
	RAZEM						

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Sieć wod-Bartkowicz- 2	41,70	0,00	0,00	34 930,90	0,00	0,00
2	Sieć wod-Mucha - 4	41,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rozbudowa szatni sportowej w Czerminie-6	0,00	0,00	0,00	984,00	0,00	0,00
4	Sieć wod- kan Mróz -9	0,00	0,00	0,00	16 202,46	0,00	0,00
5	Budowa wod-kan Łysków,Czermin - 13	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Budowa kan Czermin Leś-14	23,90	0,00	0,00	44 415,15	0,00	0,00
7	Budowa kan Czermin Zdziebło-15	14,30	0,00	0,00	15 215,05	0,00	0,00
8	Drogi-17	223 048,72	0,00	0,00	7 300,00	0,00	0,00
9	Oświetlenie uliczne -18	50 646,00	0,00	0,00	97 095,00	0,00	0,00
10	Budowa kan Wola Ot Misiak -19	25 421,30	0,00	0,00	193 120,05	0,00	0,00
12	Budowa amfiteatru - 26	914,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Plac zabaw w Trzcanie - 27	2 500,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
14	Budowa kompleksu sportowego - 33	200,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Budowa wiatyw Ziempiowie - 37	29,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Modernizacja budynku OSP Ziempiów-39	0,00	0,00	0,00	10 930,59	0,00	0,00
20	Sieć wod- kan Kapinos -46	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Sieć wod Górską - 51	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sieć wod- kan Nowa wieś - 63	22 101,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Modernizacja budynkuUG - 68	207 251,93	0,00	0,00	184 926,49	0,00	0,00
24	Budowa boiska trawiastego Otałęż-72	69 458,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Sieć wod- Czermin Soboń -73	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Sieć wod- Otałęż Jachym-74	11 000,00	0,00	0,00	28 778,83	0,00	0,00
27	Sieć wod- czermin Głodzik-76	0,00	0,00	0,00	28 778,84	0,00	0,00
28	Samorządowy Żłobek w czerminie-79	0,00	0,00	0,00	36 900,00	0,00	0,00
29	Cyfrowa Gmina-102	0,00	0,00	0,00	228 989,10	0,00	0,00
30	Zakup laptopów PGR-103	5 241,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Termomodernizacja oświaty - 105	4 759 943,96	0,00	0,00	4 673 427,42	0,00	0,00
32	Budowa sieci kan Trzcania Czermin Zawada-106	4 657 599,13	0,00	0,00	3 838 622,88	0,00	0,00

33	Budowa drogi Czermin Zawada Szafranów-107	41 200,00	0,00	0,00	3 539 029,50	0,00	0,00
34	Budowa kanalizacji Łysaków114	66,33	0,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00
35	Budowa drogi dabrówka -115	28 194,30	0,00	0,00	2 453 158,38	0,00	0,00
36	Budowa sieci kanaliz. Trzciana,Czermin -118	0,00	0,00	0,00	2 368 059,92	0,00	0,00
37	Poprawa infrastruktury dróg-119	0,00	0,00	0,00	107 505,00	0,00	0,00
38	Modernizacja infrastruktury dróg-120	0,00	0,00	0,00	448 400,00	0,00	0,00
39	Droga Czermin Jubilatka-121	0,00	0,00	0,00	42 200,00	0,00	0,00
40	Budowa sieci kanalizacyjnej Czermin wod Łysaków-9	1 079 146,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Lanca kominowa -0	2 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Ekspres Deloghi -0	0,00	0,00	0,00	2 999,00	0,00	0,00
43	Sprzęt do obsługi Rady -0	0,00	0,00	0,00	16 211,40	0,00	0,00
44	Modernizacja DS. Czermin-0	0,00	0,00	0,00	12 075,34	0,00	0,00
45	Brama do garażu OSP Wola Otałęska-0	0,00	0,00	0,00	7 872,00	0,00	0,00
46	Traktorek ogrodowy Szafranów-0	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
47	Modernizacja szatni Barka Breń-0	0,00	0,00	0,00	27 315,76	0,00	0,00
48	centarala telefoniczna- 0	0,00	0,00	0,00	10 491,90	0,00	0,00
49	Chodnik przy DS. Dabrówka -0	0,00	0,00	0,00	7 503,00	0,00	0,00
50	Podjazd przy DS. Dabrówka -0	0,00	0,00	0,00	20 215,05	0,00	0,00
51	Pług śnieżny-0	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00
52	Modernizacja DL Dabrówka-0	0,00	0,00	0,00	34 099,91	0,00	0,00
53	Fotowoltaika oczyszczi SUW-0	0,00	0,00	0,00	267 433,72	0,00	0,00
54	blacha na DL Dąbrówka-0	27 573,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Monitoring Ziemniów - 0	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Kosiarka - 0	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Klimatyzatory SP Trzciana - 0	20 602,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Fotowoltaika dok oczyszczalnia - 0	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Fotowoltaika SUW-0	91 663,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Obelisk Św.Florian-0	11 299,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Dach, przyłącz wod na DS. Dąbrówka - 0	58 255,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Budowa sieci kan Czermin- 0	37 557,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Monitoring DS. Otałęż - 0	3 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Podjazd DS. Łysaków -0	41 490,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	budowa wod Obara - 0	14 149,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

66	Ogrodzenie placu zabaw w Ziempiowie - 0	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Modernizacja DS. Trzciana - 0	11 353,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Instalacja gazowa w NZOZ-0	0,00	0,00	0,00	28 292,68	0,00	0,00
69	Piaskarka-0	0,00	0,00	0,00	9 300,00	0,00	0,00
70	Laboratoria Przyszłości	106 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Kosiarka samobieźna	16 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Altana na plac zabaw	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Oświetlenie w sali gimnastycznej	10 337,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Klimatyzacja	19 618,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Ogrodzenie	0,00	0,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00
76	Schody z kostki brukowej	0,00	0,00	0,00	12 100,00	0,00	0,00
77	Odwodnienie budynku	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
78	Maszyna sprzątająca	0,00	0,00	0,00	23 500,00	0,00	0,00
79	Dokumentacja projektowa instalacji gazowej	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	Instalacja pracowni informatycznej	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	Posiłek w domu i szkole - doposażenie	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Ogrodzenie	3 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	Posiłek w domu i szkole - doposażenie	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Dokumentacja projektowa instalacji centralnego ogr	0,00	0,00	0,00	14 500,00	0,00	0,00
85	Projekt i kosztorys instalacji elektrycznej budynku	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00
86	Montaż urządzenia zabawowego	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
RAZEM		11 777 830,87	0,00	0,00	18 971 234,32	0,00	0,00

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	30 769,37
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	30 769,37
	odszkodowania	0,00	30 769,37
2	Koszty	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	0

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

Urząd skarbowy	Dział	Rozdział	§	Należności	Dochody wykonane	Dochody przekazane w okresie sprawozdawczym	Należności pozostałe do zapłaty (zaległości netto)	Nadpłaty
US Bydgoszcz	756	75601	0350	5 364,29	4 664,29	4 664,29	700,00	0,00
US Bydgoszcz	756	75616	0360	10 828,00	10 828,00	10 828,00	0,00	0,00
US Bydgoszcz	756	75616	0500	258 269,24	257 752,24	257 752,24	517,00	0,00
US Bydgoszcz	756	75616	0910	937,94	937,94	937,94	0,00	0,00
Centrum Kompetencyjne Rozliczeń Bydgoszcz	756	75621	0020	29 392,00	29 392,00	29 392,00	0,00	0,00
				305 889,47	304 672,47	304 672,47	1 217,00	0,00

§ 0350 Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej

§ 0360 Wpływy z podatku od spadków i darowizn

§ 0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych

§ 0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

§ 0020 Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych