



Gmina Cieszków

RF.3035.5.2024
ID: 182931

Cieszków, dnia 13 maja 2024

**Przewodniczący
Rady Gminy Cieszków
Michał Wybierała
56-330, Cieszków
ul. Grunwaldzka 41**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), w załączeniu przedkładam sprawozdania finansowe gminy Cieszków tj. bilans, bilans z wykonania budżetu, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacje do bilansu za ubiegły rok.

Z upoważnienia Wójta Gminy Cieszków
Skarbnik Gminy



Elektronicznie podpisany
przez Hubert Czerwiński -
Skarbnik Gminy
Cieszków; GMINA
CIESZKÓW
Data: 2024.05.13 08:33:27
+02'00'

Urząd Gminy Cieszków
ul. Grunwaldzka 41
56-330 Cieszków
tel. 71 38 48 182, fax 71 38 48 102
NIP: 916-10-01-222, REGON: 000533802

Gmina Cieszków
ul. Grunwaldzka 41
56-330 Cieszków
tel. 71 38 48 182, fax 71 38 48 102
NIP: 916-13-04-394, REGON: 931934680

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Gmina Cieszków ul.Grunwaldzka 41 56-330 Cieszków		Wysłać bez pisma przewodniego 0EA371F110B573E4
Numer identyfikacyjny REGON 931934680		
	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	23 539 497,41	37 371 257,22	A Fundusz	23 665 351,90	38 439 409,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 721,00	8 360,50	A.I Fundusz jednostki	18 156 376,32	25 767 995,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 967 476,41	33 807 596,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 508 975,58	12 671 414,92
A.II.1 Środki trwałe	18 448 433,40	22 673 882,66	A.II.1 Zysk netto (+)	22 702 798,75	25 003 978,01
A.II.1.1 Grunty	881 002,05	873 302,05	A.II.2 Strata netto (-)	-17 193 823,17	-12 332 563,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 400,00	14 400,00	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	17 129 000,19	21 244 439,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	67 476,53	127 083,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	160 638,52	173 534,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	210 316,11	255 522,88	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 035 799,55	1 073 200,28
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 519 043,01	11 133 714,06	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	1 035 799,55	1 073 200,28
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	85 155,06	104 209,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	555 300,00	3 555 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 494,00	143,00
A.IV.1 Akcje i udziały	555 300,00	3 555 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	100 524,56	109 218,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	586 578,34	584 963,48

Hubert Czerwiński
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

0EA371F110B573E4

Władysław Szydełko
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43 850,87	50 315,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	45 867,15	62 827,37
B Aktywa obrotowe	1 161 654,04	2 141 352,98	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 115,00	30 884,62	D.II.8 Fundusze specjalne	163 329,57	161 523,69
B.I.1 Materiały	57 163,79	30 884,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	163 329,57	161 523,69
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	2 951,21	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 007 783,29	1 921 519,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	80 231,89	93 424,43			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	927 551,40	1 828 095,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 605,84	101 755,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 605,84	101 755,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Hubert Czerwiński
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

0EA371F110B573E4

Władysław Szydełko
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 149,91	87 192,69			
Suma aktywów	24 701 151,45	39 512 610,20	Suma pasywów	24 701 151,45	39 512 610,20

Hubert Czerwiński

(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

0EA371F110B573E4

Władysław Szydełko

(kierownik jednostki)

Hubert Czerwiński
(główny księgowy)

BeSTia

2024-01-25
(rok, miesiąc, dzień)

0EA371F110B573E4

Władysław Szydełko
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina CIESZKÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Gmina Cieszków ul.Grunwaldzka 41 56-330 Cieszków		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 931934680		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	0,00	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	0,00	0,00
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	0,00	0,00
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	0,00	0,00	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

skarbnik

BeSTia

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

zarząd

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	0,00	0,00	C.IV Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

skarbnik

2024-01-25

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cieszków ul.Grunwaldzka 41 56-330 Cieszków Numer identyfikacyjny REGON 931934680	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CIESZKÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2A66CF0BDA513B63 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 020 027,71	2 254 122,12	I Zobowiązania	4 666 658,13	5 881 564,92
I.1 Środki pieniężne	5 020 027,71	2 254 122,12	I.1 Zobowiązania finansowe	4 625 000,00	5 865 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 020 027,71	1 907 380,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	660 000,00	655 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	346 741,44	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 965 000,00	5 210 000,00
II Należności i rozliczenia	2 380,00	85 834,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 210,92	16 352,70
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	15 447,21	212,22
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 354,42	-3 953 296,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 197 086,08	-4 272 690,24
II.2 Należności od budżetów	2 380,00	85 731,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 197 086,08	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	103,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 934 939,94
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	403,48	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-337 750,30
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,83	-2,52
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	337 750,30
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 215 441,33	-18 354,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	374 104,00	412 092,00
Suma aktywów	5 022 407,71	2 340 360,04	Suma pasywów	5 022 407,71	2 340 360,04

Hubert Czerwiński

skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko

zarząd

Hubert Czerwiński	2024-03-28	Władysław Szydełko
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 2A66CF0BDA513B63

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cieszków ul.Grunwaldzka 41 56-330 Cieszków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934680		72D1FFFDFF5C1413 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hubert Czerwiński

(główny księgowy)

2024.01.25

rok mies. dzień

Władysław Szydełko

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Hubert Czerwiński (główny księgowy)	2024.01.25 rok mies. dzień	Władysław Szydelko (kierownik jednostki)
---	--	--



Elektronicznie
podpisany przez Hubert
Czerwiński - Skarbnik
Gminy Cieszków;
GMINA CIESZKÓW
Data: 2024.04.24
12:42:12 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA ŁĄCZNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki: Gmina Cieszków
siedzibę jednostki: 56-330 Cieszków ul. Grunwaldzka 41
adres jednostki: 56-330 Cieszków ul. Grunwaldzka 41
podstawowy przedmiot działalności jednostki
Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 -31.12.2023
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dotyczące następujących jednostek budżetowych:
-Szkoła Podstawowa im. Janusza Kusocińskiego w Cieszkowie, -Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Pakosławsku, -Publiczne Przedszkole w Cieszkowie, -Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Cieszkowie, -Urząd gminy w Cieszkowie
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Szkoła Podstawowa im. Janusza Kusocińskiego w Cieszkowie

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

1. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w wyniku darowizny wycenia się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego lub według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych.
2. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym stanowią istotnej wartości.
3. W jednostce majątek o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywano odpisów amortyzacyjnych metodą liniową.
4. Pomoce dydaktyczne i meble bez względu na wartość zaliczane są do pozostałych środków trwałych, lub wartości niematerialnych i prawnych. Umarzane są jednorazowo.
5. Składniki majątku do ceny 500,00 jednostka wprowadza do ewidencji pozabilansowej.
6. Zapasy do których zaliczamy materiały tj. opał i towary czyli artykuły spożywcze zakupione do stołówki ujmowane są w rzeczywistej cenie zakupu tj. wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się metodą FIFO, czyli: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.
7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły.

Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Pakosławsku

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

1. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w wyniku darowizny wycenia się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego lub według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych.
2. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym stanowią istotnej wartości.
3. W jednostce majątek o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywano odpisów amortyzacyjnych metodą liniową.
4. Pomoce dydaktyczne i meble bez względu na wartość zaliczane są do pozostałych środków trwałych, lub wartości niematerialnych i prawnych. Umarzane są jednorazowo.
5. Składnik majątku do ceny 500,00 jednostka wprowadza do ewidencji pozabilansowej.
6. Zapasy do których zaliczamy materiały tj. opał i towary czyli artykuły spożywcze zakupione do stołówki ujmowane są w rzeczywistej cenie zakupu tj. wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się metodą FIFO, czyli: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.
7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i nie ma to istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły.

Publiczne Przedszkole w Cieszkowie

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

1. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w wyniku darowizny wycenia się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego lub według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych.

2. Środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym stanowią istotnej wartości.

3. W jednostce majątek o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywano odpisów amortyzacyjnych metodą liniową.

4. Pomoce dydaktyczne i meble bez względu na wartość zaliczane są do pozostałych środków trwałych, lub wartości niematerialnych i prawnych. Umarzane są jednorazowo.

5. Składniki majątku do ceny 500,00 jednostka wprowadza do ewidencji pozabilansowej.

6. Zapasy do których zaliczamy materiały tj. opał i towary czyli artykuły spożywcze zakupione do stołówki ujmowane są w rzeczywistej cenie zakupu tj. wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się metodą FIFO, czyli: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i nie ma to istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Przedszkola.

.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Cieszkowie

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Cieszkowie przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne – (o wartości początkowej powyżej 10 000 zł i nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz **środki trwałe** (wartości początkowej powyżej 10 000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używani, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

cen nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,

w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10 000 zł i wydatki te spowodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych a jednocześnie spełniających warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz materiały ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (o wartość i powyżej 10 000 zł) dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 300 zł podlegają tylko ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości od 300 do 10 000 zł umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i ujmuje w ewidencji bilansowej na koncie 013 Pozostałe Środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

książki i inne zbiory biblioteczne,

meble i dywany,

Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów

ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

- opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca , w którym zostały poniesione.

- GOPS nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych dla pracowników administracyjnych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio pracownikom w dniu zakupu do zużycia w działalności,

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej.

- odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek naliczonych i przypisanych na koniec kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują, ponieważ mają nieistotną wartość i od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują, ponieważ mają nieistotną wartość

Urząd Gminy w Cieszkowie:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych przed jego przejęciem do używania w stanie kompletnym stanowią istotnej wartości.

Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości zakupu od 2001,00 zł do 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Do ewidencji pozostałych środków trwałych wprowadza się wartość zakupionego środka bez podatku VAT podlegającego odliczeniu. Podatek VAT niepodlegający odliczeniu zwiększa wartość środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach i nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

inne informacje
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
Zgodnie z tabelą nr 1-4
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak informacji
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy
wartość gruntów użytkowanych wieczystie
44 100,00 – wartość określona przez rzeczoznawcę majątkowego właściciela
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Zgodnie z tabela nr 8
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Zgodnie z tabelą nr 9
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)
Zgodnie z tabela nr 10
Brak odpisów aktualizacyjnych dot. stanu pożyczek zagrożonych
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat

1 310 000,00
powyżej 3 do 5 lat
1 300 000,00
powyżej 5 lat
2 610 000,00
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 dotyczy
łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
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
Nie dotyczy
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
412 092,00 – część oświatowej subwencji ogólnej na rok 2024 otrzymanej w grudniu 2023 roku.
łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Łącną wartość otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2023 wynosi 536 335,68
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Odprawy emerytalne- 139 423,32 Nagrody jubileuszowe – 259 906,91 Ekwiwalent za urlop- 5 597,62
inne informacje

I.W związku z zaistniałą w kraju doszło do szczególnych rozwiązań związanych ze zwalczaniem COVID-19: 1) Jednostka otrzymała dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na wypłatę następujących dodatków: - dodatek elektryczny w kwocie 13 770,00 - Środki zostały wypłacone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Cieszkowie. - refundacja podatku Vat do piecy gazowych w kwocie 577,66 , które wypłacił Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Cieszkowie - dodatek węglowy, który to miał się przyczynić do ograniczenia negatywnych skutków sytuacji międzynarodowej na rynku węglowym dla gospodarstw domowych, których główne źródło ciepła zasilane jest paliwami stałymi. Gminny Ośrodek Pomocy w 2023 r. wypłacił 73 dodatków na łączną kwotę 219 000 zł, koszty obsługi zadania to kwota 4 380 zł. 2) Odsetki kapitałowe od otrzymanych środków na wypłatę w/w dodatku przeznaczono na poprawę efektywności energetycznej w wysokości 770,93 zł. II. Gmina otrzymała środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny w wysokości 116 725,03 (w tym odsetki kapitalizacyjne 198,52) z następującym podziałem: - obsługa w zakresie nadawania numeru PESEL- 205,03 - dodatkowe zadania oświatowe – 82 071,00 - zadania z zakresu pomocy społecznej na zapewnienie wyżywienia i zakwaterowania (wypłata świadczeń dla osób fizycznych 40 zł) w kwocie 33 701,67(w tym odsetki 53,67) - zakup podręczników dla dzieci z Ukrainy w kwocie 602,48 - odsetki kapitalizacyjne przeznaczono na dodatkowe zadania oświatowe w kwocie 143,83 oraz na obsługę w zakresie nadawania numeru pesel w kwocie 1,02 (zwrot niewykorzystanych środków 4,21) III. Gmina otrzymała środki finansowe z Programu Polski Ład realizowanego poprzez promesy inwestycyjne udzielane przez Bank Gospodarstwa Krajowego w wysokości 3 692 000,00. Środki przeznaczone są na inwestycje Gminne
wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Brak
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Zgodnie z tabelą nr 14
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody incydentalne: - odszkodowanie za zniszczone mienie na kwotę 1500,00 -odszkodowanie za nie wywiązanie się z umowy na kwotę 94 077,00 - sprzedaż mienia o wartości 23 047,15 - sprzedaż nieruchomości o wartości łącznej 271 500,00 -darowizna od osoby fizycznej dla Szkoły Podstawowej w Cieszkowie (wyposażenie klasy w meble) o kwocie 4948,02 - Szkoła Podstawowa w Pakosławsku otrzymała nieodpłatnie od Gminy Cieszków węgiel na ogrzewanie szkoły o wartości 15000,00 - Publiczne Przedszkole w Cieszkowie otrzymało nieodpłatnie od Gminy Cieszków węgiel na ogrzewanie przedszkola o wartości 7 500,00 Koszty incydentalne: Gmina Cieszków przekazała nieodpłatnie zakupiony węgiel po cenach preferencyjnych podległym jednostkom o wartości 22 500,00
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
Nie dotyczy
inne informacje
brak
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Na dzień podpisania sprawozdania: - nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności, - nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono, stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości i prezentacji danych.

.....
(główny księgowy)

.....17.04.2024
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNiP

Lp.	WNiP-rodzaje	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenie ogółem	
1	Oprogramowanie komputerowe	228 878,43	53 375,63			53 375,63		52 579,11		52 579,11	217 626,68
2											
RAZEM		228 878,43	53 375,63			53 375,63		52 579,11		52 579,11	217 626,68

Tabela Nr 2

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNiP

Lp.	WNiP-rodzaje	Umorzenie- stan na początek okresu obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenie ogółem	
1	Oprogramowanie komputerowe	212 157,43	61 736,13			61 736,13		52 579 ,11		52 579 ,11	221 314,45
2											
RAZEM		212 157,43	61 736,13			61 736,13		52 579 ,11		52 579 ,11	221 314,45

Tabela Nr 3											
ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH											
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
Lp.	Środki trwałe - rodzaje		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenie ogółem	
1.1.	Grunty	881 002,05					7700,00			7700,00	873 302,05
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	14 400,00									14 400,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 356 465,19	5 089 551,89	25 445,64		5 114 997,53		19 305,28	25 445,64	44 750,92	36 426 711,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 620 632,44	161 462,84	9 900,00		171 362,84		155 704,22		155 704,22	1 636 291,06
1.4.	Środki transportu	1 000 489,14	71 955,00			71 955,00	109 900,00			109 900,00	962 544,14
1.5.	Inne środki trwałe	2 222 215,81	253 538,33			253 538,33		100 022,20		100 022,20	2 375 731,94
RAZEM		37 080 804,63	5 576 508,06	35 345,64		5 611 853,70	117 600,00	275 031,70	25 445,64	418 077,34	42 274 580,99

Tabela Nr 4

ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

[illegible]

Tabela nr 8

**WARTOŚĆ NIEAMORTYLOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH,
UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, WTYM Z TYTUŁU UMÓW
LEASINGU**

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę-używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
2	Terminal mobilny	1 469,28			1 469,28
3	Komputer NTT Business	2988,90			2988,90
4	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73			923,73
5	Zasilacz awaryjny UPS	322,26			322,26
RAZEM		5 704,17	0,00	0,00	5704,17

Tabela Nr 9

**WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

		Stan na początek roku obrotowego		ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA		Stan na koniec roku obrotowego	
Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udział w spółce komunalnej PGK Dolina Baryczy	1 101	550 500,00					1101	550 500,00
2	Akcje imienne Dolnośląskiego Centrum Hurtu Rolno Spożywczego we Wrocławiu	40	4 800,00					40	4 800,00
3	Udział w Firmie SIM KZN Zielona Dolina sp. z o.o.	0	0,00	60 000	3 000 000,00			60 000	3 000 000,00
RAZEM		1 141	555 300,00	60 000	3 000 00,00	0	0,00	61 141	3 555 300,00

Tabela Nr 10

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności przedsiębiorstwa niefinansowe	15 963,69					15 963,69
3	N4.2Pozostałe należności-dłużnicy alimentacyjni	1 775 227,08			137 290,89	137290,89	1 637 936,19
4	Należności gospodarstwa rolne	15 963,69					15 963,69
RAZEM		1 807 154,46			137 290,89	137 290,89	1 669 863,57

Tabela Nr 14

**KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE
POWIĘKSZYŁY KOSZT ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		OGÓŁEM, w tym:	odsetki	różnice kursowe
1	Projekt Cyfrowa Gmina	20 546,54		
2	Przebudowa drogi i skrzyżowania Pakosławsko	282 555,63		
3	Przebudowa drogi Ujazd	366 021,17		
4	Przebudowa drogi Guzowice-Sędraszyce	584 084,62		
5	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych Cieszków	59 579,68		
6	Polski Ład – sieć wodociągowa	826 005,73		
7	Polski Ład – kanalizacja sanitarna	688 639,45		
8	Polski Ład - drogi	3 045 115,83		
9	Polski Ład – oświetlenie drogowe	168 062,00		
10	Polski Ład – boisko sportowe	493 623,55		
11	Rozbudowa sieci wodociągowej Zwierzyniec	8 000,00		
12	Doposażenie placów zabaw	12 804,00		
13	Budowa świetlicy Góry	19 783,04		
14	Budowa świetlicy Biadaszka	13 209,91		
15	Zakup klimatyzatora Ujazd	10 200,00		
16	Zakup klimatyzatora Dziadkowo	14 999,85		
17	Zakup klimatyzatora Rakłowice	8 000,00		
18	Termomodernizacja SP Cieszków	4 042 003,60		
19	Budowa ujęcia wody	620 501,09		
20	Przebudowa drogi do świetlicy Ujazd	96 997,80		
21	Budowa wieża widokowa	2 518,70		
22	Przebudowa sali gimnastycznej SP Cieszków	121 088,30		
23	Budowa oświetlenia ul. Akacyjowa	5 510,40		
24	Utwardzanie placu w miejsc. Biadaszka	36 750,00		
25	Zakup ciągnika	244 977,00		
26	Przebudowa boiska sportowego	700,40		
27	Budowa wiaty rekreacyjnej Cieszków	70 000,00		
28	Zakup kosiarki	71 955,00		
29	Budowa cyklostrady	18 000,00		

	Razem:	11 952 233,29	0,00	0,00
--	--------	---------------	------	------



Elektronicznie podpisany
przez Władysław
Szydełko; GMINA
CIESZKÓW
Data: 2024.04.24
14:04:00 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Cieszków ul.Grunwaldzka 41 56-330 Cieszków			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934680			Wysłać bez pisma przewodniego 461FA766E51C8E9A 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 815 693,09	36 705 737,35
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		235 043,60	282 182,05
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		258 182,37	1 059 725,50
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		32 322 467,12	35 363 829,80
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 361 476,37	24 015 660,53
B.I.	Amortyzacja		1 023 063,93	1 127 131,77
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 147 526,96	2 618 094,39
B.III.	Usługi obce		2 451 164,36	2 793 292,72
B.IV.	Podatki i opłaty		95 939,58	86 383,31
B.V.	Wynagrodzenia		7 925 221,94	8 903 654,69
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 007 937,98	2 257 690,58
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		229 725,15	230 266,74
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		194 609,82	809 171,05
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 124 028,02	4 931 396,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		162 258,63	258 578,43
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 454 216,72	12 690 076,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne		248 594,92	267 100,72
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		18 440,64	23 047,15
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		230 154,28	244 053,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		316 748,23	450 202,42

Hubert Czerwiński
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko
kierownik jednostki

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	316 748,23	450 202,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 386 063,41	12 506 975,12
G.	Przychody finansowe	418 994,98	589 133,80
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	100,00
G.II.	Odsetki	418 994,98	589 033,80
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	295 937,64	424 140,82
H.I.	Odsetki	295 606,77	424 140,82
H.II.	Inne	330,87	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 509 120,75	12 671 968,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	145,17	553,18
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 508 975,58	12 671 414,92

Hubert Czerwiński
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko
kierownik jednostki

Hubert Czerwiński
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Cieszków ul.Grunwaldzka 41 56-330 Cieszków			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego 60BB036F1EF5A538	
931934680				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		17 044 358,42	18 156 376,32
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		54 052 671,94	75 096 722,18
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		19 559 431,68	22 702 798,75
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		30 869 163,42	39 760 243,02
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		128 854,84	301 024,91
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 494 896,17	12 321 823,63
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	9 900,00
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		325,83	931,87
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		52 940 654,04	67 485 103,50
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		15 564 793,73	17 193 823,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		32 863 798,50	36 224 760,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 484 896,17	13 804 751,05
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		20 569,94	7 700,00
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		6 595,70	254 069,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		18 156 376,32	25 767 995,00

Hubert Czerwiński
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 508 975,58	12 671 414,92
III.1.	zysk netto (+)	22 702 798,75	25 003 978,01
III.2.	strata netto (-)	-17 193 823,17	-12 332 563,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	23 665 351,90	38 439 409,92

Hubert Czerwiński
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko
kierownik jednostki

Hubert Czerwiński
główny księgowy

2024-01-25
rok, miesiąc, dzień

Władysław Szydełko
kierownik jednostki