


|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Krosno Odrzańskie</b><br>ul.Parkowa 1<br>66-600 KROSNO ODRZAŃSKIE | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki<br>samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina KROSNO ODRZAŃSKIE</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze                                                                         |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>CFF3612048CCC302<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>970770267</b>                                                                      |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                          |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne                          | 11 774 391,61         | 12 469 995,79        | I Zobowiązania                             | 18 643 551,64         | 25 630 808,35        |
| I.1 Środki pieniężne                        | 11 774 391,61         | 12 469 995,79        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 17 752 953,35         | 25 365 469,35        |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 9 941 816,54          | 11 259 264,37        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 2 155 469,35         |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 1 832 575,07          | 1 210 731,42         | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 17 752 953,35         | 23 210 000,00        |
| II Należności i rozliczenia                 | 811 752,61            | 1 185 390,96         | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 565 258,38            | 241 458,07           |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                 | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 325 339,91            | 23 880,93            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                 | II Aktywa netto budżetu                    | -7 188 458,42         | -13 297 083,60       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -7 017 171,09         | -5 491 359,34        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 14 876,05             | 2 573,67             | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 0,00                 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 796 876,56            | 1 182 817,29         | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -5 184 704,09         | -4 281 047,47        |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00                  | 0,00                 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | -1 832 467,00         | -1 210 311,87        |
|                                             |                       |                      | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 1 832 467,00          | 1 210 311,87         |
|                                             |                       |                      | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -2 003 754,33         | -9 016 036,13        |
|                                             |                       |                      | III Rozliczenia międzyokresowe             | 1 131 051,00          | 1 321 662,00         |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>12 586 144,22</b>  | <b>13 655 386,75</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>12 586 144,22</b>  | <b>13 655 386,75</b> |

Ilona Elżbieta Ogiba  
skarbnik

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK

zarząd

BeSTia

CFF3612048CCC302

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.21

Wyjaśnienia do bilansu

Ilona Elżbieta Ogiba  
skarbnik


2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
zarząd

BeSTia

CFF3612048CCC302

|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Krosno Odrzańskie</b><br>ul.Parkowa 1<br>66-600 KROSNO ODRZAŃSKIE | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki<br>samorządu terytorialnego<br><br><b>Gmina KROSNO ODRZAŃSKIE</b><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze                                                                         |
|                                                                                                                          |                                                                                                                                                                   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>E01A6FD3B2D8816F<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>970770267</b>                                                                      |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                          |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne                          | 11 774 391,61         | 12 469 995,79        | I Zobowiązania                             | 18 643 551,64         | 25 630 808,35        |
| I.1 Środki pieniężne                        | 11 774 391,61         | 12 469 995,79        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 17 752 953,35         | 25 365 469,35        |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 9 941 816,54          | 11 259 264,37        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 2 155 469,35         |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 1 832 575,07          | 1 210 731,42         | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 17 752 953,35         | 23 210 000,00        |
| II Należności i rozliczenia                 | 811 752,61            | 1 185 390,96         | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 565 258,38            | 241 458,07           |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                 | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 325 339,91            | 23 880,93            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                 | II Aktywa netto budżetu                    | -7 188 458,42         | -13 297 083,60       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -7 017 171,09         | -5 486 470,05        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 14 876,05             | 2 573,67             | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 0,00                 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 796 876,56            | 1 182 817,29         | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -5 184 704,09         | -4 276 158,18        |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 0,00                  | 0,00                 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | -1 832 467,00         | -1 210 311,87        |
|                                             |                       |                      | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 1 832 467,00          | 1 210 311,87         |
|                                             |                       |                      | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                 |
|                                             |                       |                      | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -2 003 754,33         | -9 020 925,42        |
|                                             |                       |                      | III Rozliczenia międzyokresowe             | 1 131 051,00          | 1 321 662,00         |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>12 586 144,22</b>  | <b>13 655 386,75</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>12 586 144,22</b>  | <b>13 655 386,75</b> |

Ilona Elżbieta Ogiba  
skarbnik

2024-05-20

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Garczyński  
zarząd

BeSTia

E01A6FD3B2D8816F Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.21

## Wyjaśnienia do bilansu

Korekta Bilansu w wykonania budżetu za rok 2023 jest spowodowana błędnym przeniesieniem salda konta 960 z Zestawienia obrotów i sald na dzień 31.12.2023 r. Niewłaściwie wpisano w pasywach bilansu w pozycji II.5 "Skumulowany wynik budżetu", kwotę wynikającą z wydruku Zestawienie obrotów i sald na 31.12.2023 r. przed korekty sprawozdania NDS na IV kwartał 2023 r. W efekcie system błędnie przeliczył wartości po stronie "Pasywa" pozycja II.1 "Wynik budżetu" oraz II.1.2 "Deficyt budżetu". W ewidencji księgowej nie dokonano żadnych zmian sporządzając korektę bilansu, ponieważ zapisy księgowe i salda były prawidłowe.

Ilona Elżbieta Ogiba

skarbnik

2024-05-20

rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Garczyński

zarząd

BeSTia

E01A6FD3B2D8816F Korekta nr 1

|                                                                                                                              |                                                                                                        |                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Krosno Odrzańskie</b><br><br>ul.Parkowa 1<br>66-600 KROSNO ODRZAŃSKIE | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej lub</b><br><b>samorządowego zakładu</b><br><b>budżetowego</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze                                                                             |
|                                                                                                                              |                                                                                                        | Wysłać bez pisma przewodniego<br><br>D44B662575DE0A4A<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>970770267</b>                                                                          | <b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31-12-2023 r.</b>                                                    |                                                                                                                                              |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 266 566 043,73        | 285 997 200,94      | A Fundusz                                                           | 266 051 562,05        | 285 066 186,61      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | A.I Fundusz jednostki                                               | 260 576 713,74        | 273 940 606,96      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 239 091 981,63        | 252 339 933,02      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 5 474 848,31          | 11 125 579,65       |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 203 783 715,27        | 217 227 722,17      | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 59 568 736,31         | 62 994 797,71       |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 67 090 442,51         | 74 030 515,12       | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -54 093 888,00        | -51 869 218,06      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 12 553 224,95         | 8 985 769,85        | 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                                                               | 133 874 196,83        | 141 206 260,87      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 1 764 192,32          | 1 215 867,93        | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 679 939,19            | 561 520,19          | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 374 944,42            | 213 558,06          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 10 536 866,45         | 11 240 346,47       |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 35 308 266,36         | 35 112 210,85       | 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                                   | 10 251 252,00         | 10 954 732,02       |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 104 512,10            | 83 767,92           | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 509 437,44            | 825 427,63          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 27 369 550,00         | 33 573 500,00       | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 4 990 958,71          | 5 125 431,22        |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 27 369 550,00         | 33 573 500,00       | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 545 801,24            | 745 914,87          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 2 218 279,53          | 2 497 658,11        |

Ilona Elżbieta Ogiba  
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

ANNA MIKOŁAJCZYK  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D44B662575DE0A4A

Strona 1 z 4

|                                                                                          |               |               |                                                                                          |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 479 874,57 | 84 835,05  |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 782 935,76 | 622 328,10 |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 10 022 384,77 | 10 309 332,14 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 593 748,85 | 881 766,53 |
| B.I Zapasy                                                                               | 185 170,33    | 134 276,92    | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 130 215,90 | 171 370,51 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 132 975,30    | 134 276,92    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 130 215,90 | 171 370,51 |
| 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                                                                             | 52 195,03     | 0,00          | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 285 614,45 | 285 614,45 |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 8 062 997,16  | 8 179 839,64  |                                                                                          |            |            |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 2 881 984,32  | 2 893 907,04  |                                                                                          |            |            |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 11 291,89     | 2 546,60      |                                                                                          |            |            |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00          | 394,78        |                                                                                          |            |            |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 5 169 720,95  | 5 282 991,22  |                                                                                          |            |            |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |            |            |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 1 774 217,28  | 1 995 215,58  |                                                                                          |            |            |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 2 673,17      | 3 272,14      |                                                                                          |            |            |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 1 771 544,11  | 1 991 943,44  |                                                                                          |            |            |
| 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          |                                                                                          |            |            |

Ilona Elżbieta Ogiba  
(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

ANNA MIKOŁAJCZYK  
(kierownik jednostki)

BeSTia

D44B662575DE0A4A

Strona 2 z 4

|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>276 588 428,50</b> | <b>296 306 533,08</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>276 588 428,50</b> | <b>296 306 533,08</b> |

Ilona Elżbieta Ogiba  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

D44B662575DE0A4A

ANNA MIKOŁAJCZYK  
(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

Różnice w "Stan na początek roku" wynikają z likwidacji Szkoły Podstawowej w Radnicy z dniem 31.08.2022 r.

Ilona Elżbieta Ogiba  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

D44B662575DE0A4A

ANNA MIKOŁAJCZYK  
(kierownik jednostki)



|                                                                                                                              |                                                                                                                         |                                                                                                                                                 |                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Krosno Odrzańskie</b><br><br>ul.Parkowa 1<br>66-600 KROSNO ODRZAŃSKIE | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony<br/>na dzień 31-12-2023 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze                                                                                    |                                          |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>970770267</b>                                                                          |                                                                                                                         | Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>FAE481BBEBF8909A</b><br> |                                          |
|                                                                                                                              |                                                                                                                         | <b>Stan na koniec<br/>roku poprzedniego</b>                                                                                                     | <b>Stan na koniec roku<br/>bieżącego</b> |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                             | 104 601 482,09                                                                                                          | 105 348 899,38                                                                                                                                  |                                          |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                  | 5 451 980,54                                                                                                            | 6 714 383,58                                                                                                                                    |                                          |
| 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                                                                        | 200 000,00                                                                                                              | 300 000,00                                                                                                                                      |                                          |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                | 98 949 501,55                                                                                                           | 98 334 515,80                                                                                                                                   |                                          |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                    | 101 066 036,76                                                                                                          | 96 310 434,66                                                                                                                                   |                                          |
| B.I. Amortyzacja                                                                                                             | 7 959 725,26                                                                                                            | 6 700 651,19                                                                                                                                    |                                          |
| B.II. Zużycie materiałów i energii                                                                                           | 7 290 337,33                                                                                                            | 8 367 552,86                                                                                                                                    |                                          |
| B.III. Usługi obce                                                                                                           | 17 022 202,68                                                                                                           | 20 011 933,37                                                                                                                                   |                                          |
| B.IV. Podatki i opłaty                                                                                                       | 661 991,08                                                                                                              | 729 787,15                                                                                                                                      |                                          |
| B.V. Wynagrodzenia                                                                                                           | 32 662 012,47                                                                                                           | 37 437 400,23                                                                                                                                   |                                          |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                             | 8 755 859,84                                                                                                            | 9 920 898,56                                                                                                                                    |                                          |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                            | 1 017 120,89                                                                                                            | 1 071 531,81                                                                                                                                    |                                          |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                             | 328 596,97                                                                                                              | 181 524,06                                                                                                                                      |                                          |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                 | 25 298 856,58                                                                                                           | 11 826 837,15                                                                                                                                   |                                          |
| B.X. Pozostałe obciążenia                                                                                                    | 69 333,66                                                                                                               | 62 318,28                                                                                                                                       |                                          |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                   | 3 535 445,33                                                                                                            | 9 038 464,72                                                                                                                                    |                                          |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                     | 2 761 901,24                                                                                                            | 3 694 262,11                                                                                                                                    |                                          |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                          | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                            |                                          |
| D.II. Dotacje                                                                                                                | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                            |                                          |
| D.III. Inne przychody operacyjne                                                                                             | 2 761 901,24                                                                                                            | 3 694 262,11                                                                                                                                    |                                          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                        | 295 708,11                                                                                                              | 485 619,01                                                                                                                                      |                                          |

Ilona Elżbieta Ogiba  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
kierownik jednostki

BeSTia

FAE481BBEBF8909A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.06.21

|           |                                                                                                                                                              |              |               |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 79 833,99    | 159 355,79    |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 215 874,12   | 326 263,22    |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | 6 001 638,46 | 12 247 107,82 |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | 737 283,10   | 356 711,78    |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00         | 0,00          |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 737 283,10   | 356 711,78    |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         | 0,00         | 0,00          |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | 1 264 073,25 | 1 478 239,95  |
| H.I.      | Odsetki                                                                                                                                                      | 1 263 880,05 | 1 478 046,75  |
| H.II.     | Inne                                                                                                                                                         | 193,20       | 193,20        |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | 5 474 848,31 | 11 125 579,65 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | 0,00         | 0,00          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         | 0,00         | 0,00          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                                                                                           | 5 474 848,31 | 11 125 579,65 |
|           |                                                                                                                                                              |              |               |

Ilona Elżbieta Ogiba  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Różnice w "Stan na początek roku" wynikają z likwidacji Szkoły Podstawowej w Radnicy z dniem 31.08.2022 r.

Ilona Elżbieta Ogiba  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
kierownik jednostki

BeSTia

FAE481BBEBF8909A

|                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                    |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Krosno Odrzańskie</b></p> <p>ul.Parkowa 1<br/>66-600 KROSNO ODRZAŃSKIE</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>970770267</b></p> | <p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>sporządzone</b><br/><b>na dzień 31-12-2023 r.</b></p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego<br/>EAAE3C153690371F</p>  |                                      |
|                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                  | <b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>                                                                                                                                                                            | <b>Stan na koniec roku bieżącego</b> |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                                                             |                                                                                                                  | 256 933 552,43                                                                                                                                                                                                     | 260 576 713,74                       |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                                                                            |                                                                                                                  | 180 139 265,18                                                                                                                                                                                                     | 180 259 317,98                       |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                                                            |                                                                                                                  | 67 124 317,17                                                                                                                                                                                                      | 59 568 736,31                        |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                                                           |                                                                                                                  | 104 271 255,94                                                                                                                                                                                                     | 107 305 484,29                       |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                                                           |                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                 |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                                                     |                                                                                                                  | 3 426 704,35                                                                                                                                                                                                       | 315 298,37                           |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                                                     |                                                                                                                  | 3 153 437,08                                                                                                                                                                                                       | 6 919 827,80                         |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                                                                      |                                                                                                                  | 1 888 231,25                                                                                                                                                                                                       | 4 731 052,44                         |
| 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                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  | 275 319,39                                                                                                                                                                                                         | 1 418 918,77                         |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                                                                                 |                                                                                                                  | 155 424 739,81                                                                                                                                                                                                     | 166 895 424,76                       |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                                                    |                                                                                                                  | 49 971 956,50                                                                                                                                                                                                      | 54 093 888,00                        |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                                                           |                                                                                                                  | 99 970 752,75                                                                                                                                                                                                      | 101 819 159,21                       |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                                                       |                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                                                           |                                                                                                                  | 3 346 870,36                                                                                                                                                                                                       | 3 615 473,02                         |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                                                                            |                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                               | 368 263,74                           |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                                                   |                                                                                                                  | 28 835,20                                                                                                                                                                                                          | 2 789 935,79                         |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                                                              |                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                               | 405,72                               |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                                                      |                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                                                                               | 0,00                                 |
| I.2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  | 2 106 325,00                                                                                                                                                                                                       | 4 208 299,28                         |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                                                                              |                                                                                                                  | 260 576 713,74                                                                                                                                                                                                     | 273 940 606,96                       |

Ilona Elżbieta Ogiba  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
kierownik jednostki

|             |                                                   |                |                |
|-------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | 5 474 848,31   | 11 125 579,65  |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 59 568 736,31  | 62 994 797,71  |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -54 093 888,00 | -51 869 218,06 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00           | 0,00           |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 266 051 562,05 | 285 066 186,61 |
|             |                                                   |                |                |

Ilona Elżbieta Ogiba  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Różnice w "Stan na początek roku" wynikają z likwidacji Szkoły Podstawowej w Radnicy z dniem 31.08.2022 r.

Ilona Elżbieta Ogiba  
główny księgowy

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
kierownik jednostki

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminy Krosno Odrzańskie z siedzibą przy ul. Parkowej 1 za rok 2023, na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych. Jednakże inwentaryzacja zbiorów bibliotecznych w Szkole Podstawowej Nr 3 w Krośnie Odrzańskim wykazała duże różnice między stanem faktycznym a stanem księgowym. Różnica w wysokości 71 440,13 zł nie została wyjaśniona i rozliczona do dnia złożenia bilansu.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzania ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 29 kwietnia 2024 r.

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 **Gmina Krosno Odrzańskie;**

1.2 Siedziba jednostki: **Krosno Odrzańskie, ul. Parkowa 1;**

1.3 Adres jednostki: **66-600 Krosno Odrzańskie, ul. Parkowa 1;**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządu terytorialnego określa statut Gminy Krosno Odrzańskie z dnia 30 listopada 2015 r. (Dz. Urz. Woj. Lubus. z 2021 r. poz. 2588);

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne siedemnastu jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych Gminy Krosno Odrzańskie w tym: Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, Ośrodka Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim, Warsztatów Terapii Zajęciowej w Krośnie Odrzańskim, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Krośnie Odrzańskim, Szkoły Podstawowej Nr 2 w Krośnie Odrzańskim, Szkoły Podstawowej Nr 3 w Krośnie Odrzańskim, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wężyskach, Szkoły Podstawowej w Wężyskach, Zespołu Edukacyjnego w Osiecznicy, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Krośnie Odrzańskim, Przedszkola Nr 1, Przedszkola Nr 2, Przedszkola Nr 3, Przedszkola Nr 4, Klubu Dziecięcego „Maleństwa”, Żłobka Miejskiego z siedzibami w Krośnie Odrzańskim oraz Urzędu Miasta w Krośnie Odrzańskim.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 poz. 120 i 295) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2020 poz. 342).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):



- księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie,
- aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn. Dz. U. z 2023 poz. 120 i 295) w zakresie w jakim pozostawia jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, które zostały zawarte w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości - stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, raz na koniec roku. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych,
- rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i meble. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa). Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy,
- ewidencję rozliczenia kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. Jednak na dzień bilansowy ustala się stan składników aktywów, wycenia a następnie koryguje koszty o wartość tego stanu,
- należności i zobowiązania ewidencjonuje się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz jednostki oraz środki pieniężne ewidencjonuje się w wartości nominalnej.

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:

Tabela 1.

**Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych**

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

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: **8 985 769,85 zł;**

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: **2 938,56 zł;**

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **33 573 500,00 zł;**

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):

Tabela 4.

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Kwota odpisu aktualizującego wartość należności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim wynosi 11 016,30 zł. Szczegóły zostały zawarte w „Informacji dodatkowej” jednostki.

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: na podstawie § 14 rozporządzenia Ministra Rozwoju

i Finansów z dnia 13 września 2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Inne bierne rezerwy na zobowiązania w jednostce nie występują;

Tabela 5.

#### **Informacje o stanie rezerw**

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **nie dotyczy**;

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

#### **Zobowiązania długoterminowe**

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  
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu .....zł, w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł

- z tytułu leasingu zwrotnego ..... zł

**nie dotyczy**;

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**;

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: **nie dotyczy**;

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: **nie dotyczy**;

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy;**

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w łącznej wysokości – **1 478 171,08 zł;**

1.16 inne informacje:

- 1) w 2023 r. realizowano Program „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 r. Program realizowany przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, kierowany był do członków lub opiekunów, którzy wymagali wsparcia w postaci doraźnej, czasowej przerwy w sprawowaniu bezpośredniej opieki nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności. Źródłem finansowania były środki ujęte w planie finansowym Funduszu Solidarnościowego na 2023 r. Koszt świadczenia usługi Programu wyniósł 34 320,00 zł, a koszt obsługi zadania 665,29 zł;
- 2) w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Gmina realizowała zadania na rzecz pomocy obywatelom tego państwa, tj.:
  - a) świadczenia pieniężne 40 zł, o którym mowa w art. 13 ust 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
  - b) jednorazowe świadczenie 300 zł wraz z kosztami obsługi, o którym mowa w art. 31 ust. 1 ww. ustawy,
  - c) świadczenia rodzinne wraz z kosztami obsługi, o którym mowa w art. 26 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy,
  - d) edukacji dzieci z Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust 1 pkt 2 ww. ustawy,
  - e) zapewnienia posiłku i zasiłku celowego na posiłek dla dzieci i młodzieży w szkole oraz posiłek i zasiłek celowy na wyżywienia dzieci w przedszkolu, o którym mowa w art. 29 i 30 ww. ustawy,
  - f) zadania, o których mowa w art. 4 i 5 ww. ustawy oraz wskazane w par. 2 Porozumienia zawartego z Wojewodą Lubuskim przez Gminę Krosno Odrzańskie.
- 3) różnice pomiędzy stanem na koniec 2022 r. a stanem na początek roku 2023 w tabeli nr 3 są wynikiem:
  - a) lp. 3 - błędu przy przenoszeniu danych. Wartość pozycji „stan na koniec 2022 r. winno wynosić 2 479 651,60,
  - b) lp. 5 - błędu technicznego przy wprowadzaniu danych do tabeli. Wartość pozycji „stan na koniec 2022 r.” winno wynosić 1 760 736,15 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**;

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 – **35 027 495,94 zł**;

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- 1) do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczono przyznane i wypłacone przez ubezpieczyciela Ośrodki Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim odszkodowanie za uszkodzone mienie – 12 614,51 zł (uszkodzenie drzwi do Hali Sportowo-Widowiskowej przez kierowcę busa podczas wyładowywania sprzętu oraz przepięcie i uszkodzenie switcha spowodowane uderzeniem pioruna);
- 2) do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczono dostawę i wymianę uszkodzonych drzwi do Hali Sportowo-Widowiskowej – 11 385,93 zł. Następstwem poniesionego kosztu była wypłata odszkodowania od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie.

2.4. 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:

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: **brak**

Tabela 1.

**Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych**

| Lp.       | Specyfikacja                                                                                                     | Stan na początek roku | Zwiększenia           |                      |                            |             | Zmniejszenia        |                   |                            |             | Stan na koniec roku   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------|-----------------------|
|           |                                                                                                                  |                       | aktualizacja wartości | nabycie              | przemieszczenie wewnętrzne | inne        | aktualizacja        | rozchód           | przemieszczenie wewnętrzne | Inne        |                       |
| <b>1.</b> | <b>Środki trwałe</b>                                                                                             | <b>268 502 461,42</b> | <b>9 761 048,46</b>   | <b>10 983 063,41</b> | <b>5 804 370,15</b>        | <b>0,00</b> | <b>9 615 553,67</b> | <b>140 870,89</b> | <b>3 758 036,85</b>        | <b>0,00</b> | <b>281 536 482,03</b> |
| 1.1.      | Grunty                                                                                                           | 67 090 442,51         | 9 761 048,46          | 564 779,25           | 181 700,00                 | 0,00        | 3 567 455,10        | 0,00              | 0,00                       | 0,00        | 74 030 515,12         |
| 1.1.1.    | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 12 553 224,95         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00        | 3 567 455,10        | 0,00              | 0,00                       | 0,00        | 8 985 769,85          |
| 1.2.      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                            | 192 490 175,01        | 0,00                  | 10 262 947,99        | 5 426 244,95               | 0,00        | 5 151 144,95        | 134 994,42        | 3 670 602,74               | 0,00        | 199 222 625,84        |
| 1.3.      | Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                  | 4 243 843,92          | 0,00                  | 130 247,58           | 74 290,11                  | 0,00        | 176 746,88          | 0,00              | 74 290,11                  | 0,00        | 4 197 344,62          |
| 1.4.      | Środki transportu                                                                                                | 2 542 319,41          | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00        | 15 375,00           | 0,00              | 0,00                       | 0,00        | 2 526 944,41          |
| 1.5.      | Inne środki trwałe                                                                                               | 2 135 680,57          | 0,00                  | 25 088,59            | 122 135,09                 | 0,00        | 704 831,74          | 5 876,47          | 13 144,00                  | 0,00        | 1 559 052,04          |

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

| Lp.  | Specyfikacja                    | Stan na początek roku | Zwiększenia  |          |                            |      | Zmniejszenia |         |                            |      | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------|-----------------------|--------------|----------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
|      |                                 |                       | aktualizacja | nabycie  | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne | 1 379 794,55          | 0,00         | 2 135,28 | 2 658,03                   | 0,00 | 24 062,97    | 0,00    | 14 326,47                  | 0,00 | 1 346 198,42        |
| SUMA |                                 | 1 379 794,55          | 0,00         | 2 135,28 | 2 658,03                   | 0,00 | 24 062,97    | 0,00    | 14 326,47                  | 0,00 | 1 346 198,42        |

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

| Lp.         | Specyfikacja umorzenia                                            | Stan na początek roku | Zwiększenia       |                     |                            |               | Zmniejszenia        |                   |                            |               | Stan na koniec roku  |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|---------------|---------------------|-------------------|----------------------------|---------------|----------------------|
|             |                                                                   |                       | aktualizacja      | umorzenie za okres  | przemieszczenie wewnętrzne | inne          | aktualizacja        | rozchód           | przemieszczenie wewnętrzne | Inne          |                      |
| 1.          | Umorzenie środków trwałych                                        | 64 718 746,15         | 416 223,67        | 6 853 284,44        | 993 459,06                 | 498,00        | 7 567 417,01        | 108 915,39        | 993 459,06                 | 0,00          | <b>64 312 419,86</b> |
| 1.1.        | Umorzenie gruntów                                                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                       | 0,00          | 0,00                | 0,00              | 0,00                       | 0,00          | <b>0,00</b>          |
| 1.2.        | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 58 615 978,18         | 56 891,97         | 6 400 898,92        | 912 574,78                 | 498,00        | 6 960 623,71        | 106 698,92        | 912 574,78                 | 0,00          | <b>58 006 944,44</b> |
| 1.3.        | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                          | 2 479 651,60          | 359 331,70        | 151 913,92          | 67 740,28                  | 0,00          | 0,00                | 0,00              | 67 740,28                  | 0,00          | <b>2 990 897,22</b>  |
| 1.4.        | Umorzenie środków transportu                                      | 1 862 380,22          | 0,00              | 103 600,58          | 0,00                       | 0,00          | 556,58              | 0,00              | 0,00                       | 0,00          | <b>1 965 424,22</b>  |
| 1.5.        | Umorzenie innych środków trwałych                                 | 1 760 736,15          | 0,00              | 196 871,02          | 13 144,00                  | 0,00          | 606 236,72          | 2 216,47          | 13 144,00                  | 0,00          | <b>1 349 153,98</b>  |
| 2.          | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                     | 1 363 966,39          | 0,00              | 2 658,03            | 14 326,47                  | 0,00          | 24 062,97           | 0,00              | 14 326,47                  | 193,98        | <b>1 342 367,47</b>  |
| <b>SUMA</b> |                                                                   | <b>66 082 712,54</b>  | <b>416 223,67</b> | <b>6 855 942,47</b> | <b>1 007 785,53</b>        | <b>498,00</b> | <b>7 591 479,98</b> | <b>108 915,39</b> | <b>1 007 785,53</b>        | <b>193,98</b> | <b>65 654 787,33</b> |



Tabela 4.

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

| Wyszczególnienie                      | Odpisy aktualizujące wartość należności |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| Stan na początek roku obrotowego      | 11 015 274,48                           |
| Zwiększenia                           | 1 820 561,01                            |
| Wykorzystanie                         | 0,00                                    |
| Rozwiązanie                           | 539 127,51                              |
| <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> | <b>12 296 707,98</b>                    |

Tabela 5.


**Informacje o stanie rezerw**

| Lp.          | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia  |            | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|------------|--------------------------------|
|              |                                                         |                                  |             | wykorzystanie | rozwiązane |                                |
| 1.           |                                                         |                                  |             |               |            | 0,00                           |
| 2.           |                                                         |                                  |             |               |            | 0,00                           |
| 3.           |                                                         |                                  |             |               |            | 0,00                           |
| 4.           |                                                         |                                  |             |               |            | 0,00                           |
| <b>Razem</b> |                                                         | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00       | 0,00                           |

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

|              |                         |             |
|--------------|-------------------------|-------------|
| 1.           | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00        |
| 2.           | powyżej 3 lat do 5 lat  | 0,00        |
| 3.           | powyżej 5 lat           | 0,00        |
| <b>Razem</b> |                         | <b>0,00</b> |

|                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Krosno Odrzańskie<br><br>ul.Parkowa 1<br>66-600 KROSNO ODRZAŃSKIE | <p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2023 r.</b></p> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze                                                                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>970770267</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                           | <p style="text-align: center;"><b>0CBB934D51A4369B</b></p>  |

| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Ilona Elżbieta Ogiba  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
ANNA MIKOŁAJCZYK  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ilona Elżbieta Ogiba  
(główny księgowy)

2024.04.29  
rok mies. dzień

ANNA MIKOŁAJCZYK  
(kierownik jednostki)