

adon
ap

10/2/20

Spondul
H. Mow

1.

- Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Miejskiego i Gminy Czarny, ul. Moniuszki 12, 77-330 Czarny Obsługa finansowo księgową prowadzona jest w systemie FK firmy TENSOSOFT z siedzibą w Opolu Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe zgodnie z rozporządzeniem 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.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Przyjęte zasady uproszczeń:

1) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie zakupu:

- d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00zł, wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania (zgodnie z art. 22f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych);

- 2) Księgi inwentarzowe z zastrzeżeniem pkt 1) ppkt d) prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1000 zł. do 3.500 zł. (ilościowo – wartościowo);

- 3) Księgi inwentarzowe (ilościowo – wartościowe) - prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- b) sprzęt audiowizualny,

c) lodówki,

d) sprzęt elektroniczny (np. komputery, drukarki, kserokoparki itp.).

4) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 200 do 1.000 zł. z zastrzeżeniem pkt 6 podlegają jedynie ewidencji ilościowej w sposób zapewniający identyfikację poszczególnych przedmiotów, miejsc ich używania i osób odpowiedzialnych za powierzone im przedmioty.

5) Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

a) umundurowanie ppoż.,

b) sprzęt przeciwpożarowy,

c) biurka, stoliki, ławy, regały, krzesła, fotele, szafy, szafki, dywany,

d) telefony komórkowe.

6) Jeżeli dana grupa przedmiotów - ze względu na ich niską wartość jednostkową - nie będzie objęta ewidencją, wówczas wydanie ich do używania traktuje się jako zużycie materiałów na potrzeby własne i odpisuje w pełnej wartości w cenie nabycia w koszty z adnotacją „służy do bezpośredniego zużycia”, i wówczas nie podlega żadnej ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, 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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U.2018.1036t.j. z późn. zm.).

Metody amortyzacji i umorzenia:

Janusz Zdzich

19.12.2018

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 3.500 zł umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku.

2) Jednorazowo bez względu na cenę jednostkową spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, tj. książki inne niż zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i unundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wielkości ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Uprisy amortyzacyjne, umorzenie od wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa zakupu przekracza kwotę 3.500 zł umarza się i amortyzuje metodą liniową w wysokości:

a) od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich - 50 % ,

b) dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20 % w stosunku rocznym .

Przy cenie jednostkowej poniżej 3.500 zł umarza się jednorazowo.

4) W Urzędzie Miasta i Gminy. przyjmuje się zasadę, że dokonywane zakupy rzeczowych składników obrotowych, takie jak (materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, akcesoria komputerowe w tym programy i licencje, artykuły biurowe, meble, itp. podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie i nie podlegają ewidencji na kartach zapasów, a tym samym nie prowadzi się do nich ewidencji szczegółowej.

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, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji.

Tab. nr 1. I. Zmiana wartości początkowej Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

L.p.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	

w zł PLN

Wzrost
1000

Lp.	WNiP - rodzaje	wartość netto w NtP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4177,15	487,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
x	Razem	4177,15	487,15

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

w zł PLN											
Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunt	31255853,14	24478,60		1754,94	26233,54	421238,02			421238,02	30860848,66
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6394822,05				0	1		61170,21	61171,21	6333650,84
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82962294,15	3106156,08			3106156,08	252033,60	2903,60	59999,93	314937,13	85753513,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	653203,67	12533,01			12533,01				0	665736,68
1.4	Środki transportu	1714478,51	26881,00			26881,00				0,00	1741359,51

w zł PLN

[Handwritten signature]

1.5	Inne środki trwałe	266979,47	45522,00	16660,00		62182,00				4722,00	4722,00	324439,47
x	Razem	116852808,94	3215570,69	16660,00	1754,94	3233985,63	673271,62	2903,60	64721,93	740897,15	119345897,42	

Tab. Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przeznieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1	Grunty	0										0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0										0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27165361,33	2801698,43			2801698,43	172445,81	1022,99		173468,80		29793590,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	382504,76	54868,68			54868,68				0		437373,44
1.4	Środki transportu	1405109,69	128584,24			128584,24				0		1533693,93
1.5	Inne środki trwałe	199937,35	29520,45	165,00		29685,45				0		229622,80
x	Razem	29152913,13	3014671,80	165,00	0	3014836,80	172445,81	1022,99	0,00	173468,80		31994281,13

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

w zł PLN

Przebiegi *don Rysz*

Lp.	Środki trwałe - rodzaj	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	31255853,14	30860848,66
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6394822,05	6333650,84
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55796932,82	55959922,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	270698,91	228363,24
1.4	Środki transportu	309368,82	207665,58
1.5	Inne środki trwałe	67042,12	94816,67
x	Razem	87699895,81	87351616,29

Tab. Nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Tab. Nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
x	Razem				

Justyna Kowal 14.12.14

Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

w zł PLN

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	dz. 12/1, m. Czarne, pow. 10202,0 m ²	587 500,00 zł	- zł	- zł	587 500,00 zł
2	dz. 12/12, m. Czarne, pow. 2788,0 m ²	60 876,00 zł	- zł	- zł	60 876,00 zł
3	dz. 136/2, m. Czarne, pow. 10868,0 m ²	235 500,00 zł	- zł	- zł	235 500,00 zł
4	dz. 137, m. Czarne, pow. 33200,0 m ²	719 400,00 zł	- zł	- zł	719 400,00 zł
5	dz. 138, m. Czarne, pow. 40100,0 m ²	868 900,00 zł	- zł	- zł	868 900,00 zł
6	dz. 139, m. Czarne, pow. 37100,0 m ²	803 900,00 zł	- zł	- zł	803 900,00 zł
7	dz. 250/20, m. Czarne, pow. 2436,0 m ²	52 800,00 zł	- zł	- zł	52 800,00 zł
8	dz. 250/21, m. Czarne, pow. 40890,0 m ²	886 000,00 zł	- zł	- zł	886 000,00 zł
9	dz. 102/7, m. Czarne, pow. 159,0 m ²	17 000,00 zł	- zł	- zł	17 000,00 zł
10	dz. 106, m. Czarne, pow. 29,0 m ³	2 775,00 zł	- zł	- zł	2 775,00 zł
11	dz. 108, m. Czarne, pow. 27,0 m ²	2 584,00 zł	- zł	- zł	2 584,00 zł
12	dz. 111, m. Czarne, pow. 32,0 m ²	3 062,00 zł	- zł	- zł	3 062,00 zł
13	dz. 117, m. Czarne, pow. 30,0 m ²	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
14	dz. 120, m. Czarne, pow. 27,0 m ²	2 355,00 zł	- zł	- zł	2 355,00 zł
15	dz. 123, m. Czarne, pow. 31,0 m ²	2 704,00 zł	- zł	2 704,00 zł	0,00 zł
16	dz. 124, m. Czarne, pow. 29,0 m ²	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
17	dz. 127, m. Czarne, pow. 30,0 m ²	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
18	dz. 128, m. Czarne, pow. 25,0 m ²	2 180,00 zł	- zł	- zł	2 180,00 zł
19	dz. 13/1, m. Czarne, pow. 2246,0 m ²	206,33 zł	- zł	- zł	206,33 zł

TER Bodo

data 19.12.17

20	dz. 13/11, m. Czarne, pow. 315,0 m2	13 900,00 zł	- zł	- zł	13 900,00 zł
21	dz. 13/17, m. Czarne, pow. 355,0 m2	10 900,00 zł	- zł	- zł	10 900,00 zł
22	dz. 13/19, m. Czarne, pow. 478,0 m2	14 700,00 zł	- zł	- zł	14 700,00 zł
23	dz. 13/9, m. Czarne, pow. 180,0 m2	8 433,00 zł	- zł	- zł	8 433,00 zł
24	dz. 130, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
25	dz. 131, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 267,00 zł	- zł	- zł	2 267,00 zł
26	dz. 132, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
27	dz. 136, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	- zł	- zł	2 180,00 zł
28	dz. 137, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
29	dz. 138, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 355,00 zł	- zł	- zł	2 355,00 zł
30	dz. 139, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	- zł	- zł	2 180,00 zł
31	dz. 14/1, m. Czarne, pow. 579,0 m2	80 100,00 zł	- zł	- zł	80 100,00 zł
32	dz. 14/2, m. Czarne, pow. 1278,0 m2	176 800,00 zł	- zł	- zł	176 800,00 zł
33	dz. 142, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 267,00 zł	- zł	- zł	2 267,00 zł
34	dz. 143, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
35	dz. 145, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
36	dz. 150, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 865,00 zł	- zł	- zł	2 865,00 zł
37	dz. 153, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 418,00 zł	- zł	- zł	2 418,00 zł
38	dz. 154, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
39	dz. 155, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
40	dz. 157, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 328,00 zł	- zł	- zł	2 328,00 zł
41	dz. 163, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
42	dz. 165, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
43	dz. 168, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
44	dz. 17, m. Czarne, pow. 7427,0 m2	162 100,00 zł	- zł	- zł	162 100,00 zł
45	dz. 17/10, m. Czarne, pow. 58,0 m2	2 550,00 zł	- zł	- zł	2 550,00 zł
46	dz. 17/9, m. Czarne, pow. 55,0 m2	2 430,00 zł	- zł	- zł	2 430,00 zł

Handwritten signature: Jacek Zdobych

Handwritten signature: Jacek Zdobych

47	dz. 170, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
48	dz. 174/5, m. Czarne, pow. 354,0 m2	11 310,00 zł	- zł	- zł	11 310,00 zł
49	dz. 175, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 791,00 zł	- zł	- zł	2 791,00 zł
50	dz. 176, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
51	dz. 177, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
52	dz. 178, m. Czarne, pow. 33,0 m2	2 878,00 zł	- zł	- zł	2 878,00 zł
53	dz. 18/10, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
54	dz. 18/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
55	dz. 18/15, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 456,00 zł	- zł	- zł	2 456,00 zł
56	dz. 18/19, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
57	dz. 18/20, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
58	dz. 18/21, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
59	dz. 18/23, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
60	dz. 18/4, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 117,00 zł	- zł	- zł	2 117,00 zł
61	dz. 18/6, m. Czarne, pow. 23,0 m2	1 948,00 zł	- zł	- zł	1 948,00 zł
62	dz. 18/7, m. Czarne, pow. 23,0 m2	1 948,00 zł	- zł	- zł	1 948,00 zł
63	dz. 18/9, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
64	dz. 184, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
65	dz. 187, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
66	dz. 19/2, m. Czarne, pow. 62,0 m2	1,00 zł	- zł	1,00 zł	0,00 zł
67	dz. 190, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
68	dz. 192, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 791,00 zł	- zł	- zł	2 791,00 zł
69	dz. 194, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
70	dz. 2/18, m. Czarne, pow. 601,0 m2	45 400,00 zł	- zł	- zł	45 400,00 zł
71	dz. 2/9, m. Czarne, pow. 2,0 m2	100,00 zł	- zł	- zł	100,00 zł
72	dz. 20/6, m. Czarne, pow. 684,0 m2	18 000,00 zł	- zł	- zł	18 000,00 zł
73	dz. 200, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 919,00 zł	- zł	- zł	1 919,00 zł
74	dz. 201, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
75	dz. 202, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł

Handwritten signature: H. G. Z. S. Ch.

Handwritten signature: H. G. Z. S. Ch.

76	dz. 206, m. Czarne, pow. 716,0 m2		229,12 zł	-	zł	-	zł	229,12 zł
77	dz. 21/2, m. Czarne, pow. 1998,0 m2		43 600,00 zł	-	zł	-	zł	43 600,00 zł
78	dz. 21/4, m. Czarne, pow. 44,0 m2		3 283,00 zł	-	zł	-	zł	3 283,00 zł
79	dz. 21/5, m. Czarne, pow. 60,0 m2		1 800,00 zł	-	zł	-	zł	1 800,00 zł
80	dz. 24/3, m. Czarne, pow. 206,0 m2		7 496,00 zł	-	zł	-	zł	7 496,00 zł
81	dz. 24/4, m. Czarne, pow. 40,0 m2		1 800,00 zł	-	zł	-	zł	1 800,00 zł
82	dz. 25/4, m. Czarne, pow. 1204,0 m2		121 200,00 zł	-	zł	-	zł	121 200,00 zł
83	dz. 28/3, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 529,00 zł	-	zł	-	zł	2 529,00 zł
84	dz. 28/4, m. Czarne, pow. 541,0 m2		21 500,00 zł	-	zł	-	zł	21 500,00 zł
85	dz. 3/10, m. Czarne, pow. 61,0 m2		2 700,00 zł	-	zł	-	zł	2 700,00 zł
86	dz. 33/1, m. Czarne, pow. 1585,0 m2		2 500,00 zł	-	zł	-	zł	2 500,00 zł
87	dz. 34/3, m. Czarne, pow. 593,0 m2		44 800,00 zł	-	zł	-	zł	44 800,00 zł
88	dz. 42, m. Czarne, pow. 766,0 m2		25 194,00 zł	-	zł	-	zł	25 194,00 zł
89	dz. 42/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł	-	zł	-	zł	2 149,00 zł
90	dz. 42/2, m. Czarne, Pow. 28,0 m2		2 507,00 zł	-	zł	-	zł	2 507,00 zł
91	dz. 42/20, m. Czarne, Pow. 27,0 m2		2 418,00 zł	-	zł	-	zł	2 418,00 zł
92	dz. 42/22, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł	-	zł	-	zł	2 149,00 zł
93	dz. 42/23, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
94	dz. 42/24, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
95	dz. 42/27, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
96	dz. 42/28, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
97	dz. 42/32, m. Czarne, pow. 26,0 m2		2 328,00 zł	-	zł	-	zł	2 328,00 zł
98	dz. 42/6, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
99	dz. 42/7, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł	-	zł	-	zł	2 149,00 zł
100	dz. 48/1, m. Czarne, pow. 2095,01 m2		205 599,99 zł	-	zł	-	zł	205 599,99 zł
101	dz. 49, m. Czarne, pow. 544,0 m2		36 400,00 zł	-	zł	-	zł	36 400,00 zł
102	dz. 50/1, m. Czarne, pow. 143,0 m2		5 250,00 zł	-	zł	-	zł	5 250,00 zł
103	dz. 54, m. Czarne, pow. 287,21 m2		13 608,21 zł	-	zł	-	zł	13 608,21 zł
104	dz. 54/1, m. Czarne, pow. 8,0 m2		500,00 zł	-	zł	-	zł	500,00 zł
105	dz. 65/5, m. Czarne, pow. 50,0 m2		4 000,00 zł	-	zł	-	zł	4 000,00 zł
106	dz. 7, m. Czarne, pow. 2349,0 m2		9 396,00 zł	-	zł	-	zł	9 396,00 zł
107	dz. 7/6, m. Czarne, pow. 2687,0 m2		58 700,00 zł	-	zł	-	zł	58 700,00 zł
108	dz. 7/8, m. Czarne, pow. 6339,0 m2		365 100,00 zł	-	zł	-	zł	365 100,00 zł

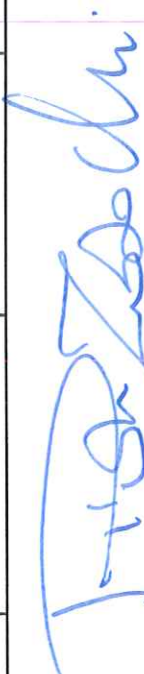
Justyna

1000

109	dz. 9/18, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
110	dz. 9/20, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
111	dz. 9/23, m. Czarne, pow. 32,0 m2	3 062,00 zł	- zł	3 062,00 zł	0,00 zł
112	dz. 9/25, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 775,00 zł	- zł	- zł	2 775,00 zł
113	dz. 9/4, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
114	dz. 9/8, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
115	dz. 9/5, m. Czarne, pow. 92,0 m2	13 200,00 zł	- zł	- zł	13 200,00 zł
116	dz. 6/4, m. Bińcze, pow. 6135,0 m2	188 900,00 zł	- zł	- zł	188 900,00 zł
117	dz. 100, m. Domisław, pow. 26,10 m2	626,40 zł	- zł	- zł	626,40 zł
118	dz. 98, m. Domisław, pow. 500,0 m2	15 200,00 zł	- zł	- zł	15 200,00 zł
119	dz. 176/6, m. Krzemieniewo, pow. 373,0 m2	4 543,00 zł	- zł	- zł	4 543,00 zł
120	dz. 116, m. Nadziejewo, pow. 1100,0 m2	21 800,00 zł	- zł	- zł	21 800,00 zł
121	dz. 16/2, m. Nadziejewo, pow. 1300,0 m2	46 500,00 zł	- zł	- zł	46 500,00 zł
122	dz. 73, m. Raciniewo, pow. 100,0 m2	2 100,00 zł	- zł	- zł	2 100,00 zł
123	dz. 14, m. Sierpowo, pow. 100,0 m2	2 400,00 zł	- zł	2 400,00 zł	0,00 zł
124	dz. 15, m. Sierpowo, pow. 100,0 m2	2 400,00 zł	- zł	2 400,00 zł	0,00 zł
125	dz. 64, m. Sokole, pow. 300,0 m2	9 100,00 zł	- zł	- zł	9 100,00 zł
126	dz. 75/12, m. Wyczechy, pow. 2274,0 m2	27 600,00 zł	- zł	27 600,00 zł	0,00 zł
127	dz. 7, m. Czarne, pow. 4046,0 m2	111 000,00 zł	- zł	- zł	111 000,00 zł
128	dz. 161, m. Czarne, pow. 29,00 m2	2 597,00 zł	- zł	- zł	2 597,00 zł
129	dz. 186, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
130	dz. 43/6, m. Czarne, pow. 38,0 m2	3 000,00 zł	- zł	- zł	3 000,00 zł
131	dz. 78/2, m. Czarne, pow. 243,0 m2	28 100,00 zł	- zł	- zł	28 100,00 zł
x	Razem	6 394 822,05 zł	- zł	61 171,21 zł	6 333 650,84 zł

Tab. Nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN			
Lp.	Wartość na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
x	Razem		

Handwritten signature and initials:

Handwritten initials: DOD 4/20

x	Razem	

Tab. Nr 15. Kwota 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**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Razem		

Tab. Nr 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kijno, Sokole i Sierpowo wraz z przepompowniami ścieków i przewodem tłocznym	3 266,05 zł		
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przepompownią ścieków wraz z przyłączami w m. Błitcze (dz. Nr 241/6, 356/3, 158/1) Gmina Czarne - roboty dodatkowe	24 784,50 zł		
3	COVID-19 RFIŁ-Modernizacja ujęcia wody w m. Wyczechy na terenie działki nr 771/7 - wykonanie w 2021 roku dokumentacji projektowo kosztorysowej	6 765,00 zł		
4	Przebudowa chodnika w ciągu drogi gminnej nr 232033G ul. Lipowa w m. Czarne	4 059,00 zł		
5	Budowa oświetlenia drogowego w ciągu drogi gminnej nr 232092G w m. Domisław	5 242,50 zł		
6	Budowa zjazdu publicznego z drogi wojewódzkiej nr 201 na teren biblioteki w miejscowości Wyczechy	22 140,00 zł		
7	F.S. Wyczechy -Zakończenie prac związanych z położeniem chodnika dla pieszych na terenie działki 3/3 w Wyczechach	28 000,00 zł		
8	F.S.Domisław-Budowa oświetlenia ulicznego w ciągu drogi gminnej nr 232092G	24 110,00 zł		

[Handwritten signature]

Tab. Nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	PWK w Czarnem	1000	6174100					1000	6174100
2	PGM w Czarnem	285	285000					285	285000
3	ZZO Nowy Dwór	14738	736900					14738	736900
x	Razem		7196000						7196000

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Stan na koniec roku
			Wykorzystane	Razem	
1	Odpis aktualizacyjny należności od dłużników alimentacyjnych	4416365,77	292 878,00 zł	292 878,00 zł	4 123 487,77 zł
x	Razem	4416365,77	292 878,00 zł	292 878,00 zł	4 123 487,77 zł

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Stan na koniec roku
			Wykorzystane	Razem	
1	Ogólna	49 000,00 zł	49 000,00 zł	49 000,00 zł	- zł
2	Zarządzanie kryzysowe	128 000,00 zł	70 000,00 zł	70 000,00 zł	58 000,00 zł
3	Na wynagrodzenia	285 886,00 zł	45 623,00 zł	45 623,00 zł	240 263,00 zł
4	Na imprezy kulturalne	30 000,00 zł	30 000,00 zł	30 000,00 zł	- zł
5	Na rodziny zastępcze	80 000,00 zł	50 000,00 zł	50 000,00 zł	30 000,00 zł
x	Razem	572 886,00 zł	244 623,00 zł	244 623,00 zł	328 263,00 zł

Tab. Nr 14. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - NIE DOTYCZY

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia

Handwritten signature and date: 2008.11.14

9	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na przebudowę drogi gminnej nr 232103G w m. Bieże w km0+967 do 0+1583	12 999,99 zł		
10	Przebudowa dróg gminnych: nr 232027G ul. Kanałowa, 232028G ul. Szkolna, 232030G ul. Strażacka w kwocie 25 000,00zł w m. Czarne na wykonanie opracowania dokumentacji projektowo kosztorysowej	25 000,00 zł		
11	Rozbudowa dróg gminnych: nr 232044G - ul. Strzelecka, nr 232035G - ul. Pohodniowa, nr 232013G - ul. Pomorska wraz z budową kanalizacji deszczowej oraz budową oświetlenia drogowego w m. Czarne	3 187 292,35 zł		
12	Zakończenie prac związanych z położeniem chodnika dla pieszych na terenie działki 3/3 w Wyszczach	12 958,75 zł		
13	COVID-19-RFIL-Opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej z zakresie budowy nawierzchni drogowych, kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej w ciągu dróg gminnych wewnętrznych położonych w m. Czarne przy ul. Pomorskiej.	29 516,31 zł		
14	F.S. Wyszczchy-Przebudowa drogi gminnej wewnętrznej położonej w m. Wyszczchy na terenie działki nr 4/12 - przygotowanie dokumentacji	9 225,00 zł		
15	F.S.Sokoł - Wykonanie dokumentacji projektowej drogi gminnej wewnętrznej przy działce nr 32/4	4 059,00 zł		
16	F.S. Raciniewo-Budowa parkingu na działce 12 i 13 w miejscowości Raciniewo	11 500,58 zł		
17	F.S. Raciniewo-Zakup polbruku na działkę 12 i 13	3 110,42 zł		
18	Unwardzenie terenu działek nr 10/1, 12, 13 i 82 w m. Raciniewo	12 699,42 zł		
19	Wiatra przystankowa ul. Kościuski m. Czarne - dostawa i montaż	8 015,00 zł		
20	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Biała i Czernica" kontynuacja projektu - w ramach projektu zakupi łódź żaglową z wyposażeniem i dostawą.	26 881,00 zł		
21	Zakup gruntów	24 478,60 zł		
22	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	11 900,00 zł		
23	Rozbudowa monitoringu miejskiego w m. Czarne	4 184,03 zł		
24	Zakup i montaż ogrzewania do Ochotniczej Straży Pożarnej w Błczu	8 644,58 zł		
25	COVID-19-RFIL-Opracowanie dokumentacji projektowej zmiany sposobu użytkowania pomieszczeń mieszkalnych w budynku Szkoły Podstawowej w Wyszczach w celu utworzenia oddziału przedszkolnego	9 840,00 zł		

Handwritten signature and date:
 11.09.2020
 [Signature]

26	COVID-19-RFIL-opracowanie wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie w ramach działania: jakość edukacji ogólnej w ramach RPO - Projekt pn. Czarnańskie przedszkole - dzieci w swoim żywiole. - Wycieczki	6 555,90 zł		
27	COVID-19 RFIL - Remont kuchni Przedszkola Gminnego w Czarnem. Dokumentacja wykonana przez Gminę Czarnę.	252 209,37 zł		
28	COVID-19-RFIL-Opracowanie dokumentacji projektowej zmiany sposobu użytkowania pomieszczeń mieszkalnych w budynku Przedszkola Gminnego w Czarnem w celu utworzenia oddziału przedszkolnego	22 140,00 zł		
29	COVID-19-RFIL-opracowanie wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie w ramach działania: jakość edukacji ogólnej w ramach RPO - Projekt pn. Czarnańskie przedszkole - dzieci w swoim żywiole. - Przedszkole Gminne w Czarnem	13 111,80 zł		
30	COVID-19-RFIL-Remont sali dydaktycznej w Przedszkolu Gminnym w Czarnem	23 960,40 zł		
31	Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w miejscowości Nadziejewo	27 708,87 zł		
32	F.S.Bińcze-Budowa instalacji oświetlenia Groty w Bińczu	7 999,80 zł		
33	Budowa altany na działce nr 34 wraz z wyposażeniem w postaci stołów i ławek oraz utwardzenie terenu pod altaną	14 102,06 zł		
34	F.S.Krzemieniewo-Zagospodarowania terenu od kościoła do stawu	32 561,10 zł		
35	F.S.Sokole-Wykonanie i montaż mebli kuchennych w świetlicy wiejskiej	10 900,00 zł		
36	Zakup i montaż garażu na składowanie opału przy świetlicy wiejskiej w Nadziejewie	7 325,00 zł		
37	F.S.Wyczechy-Doposażenie boiska w Wyczechach (trybuny)	8 000,00 zł		
38	Przebudowa drogi gminnej nr 232103G - Aleja Wiśniowa łączącej drogę wojewódzką nr 201 z miejscowością Bińcze (niewygas)	19 800,00 zł		
39	Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w miejscowości Nadziejewo (niewygas)	196 308,78 zł		
40	RAZEM	4 163 355,16 zł		

SKAŁBNIK GMINY
mgr Dorota Dębska

BURMISTRZ
mgr Piotr Zaborcki