

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu za 2023 rok Gmina Czarne

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1 Nazwę jednostki: Gmina Czarne
- 1.2 Siedziba jednostki: Czarne
- 1.3 Adres jednostki: ul. Moniuszki 12, 77-330 Czarne, woj. pomorskie
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 7511Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
- 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **2023 rok.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Gmina Czarne

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy w Czarnej ul. Moniuszki 12

Obsługa finansowa księgowa prowadzona jest w systemie FK zakupionym w firmie TENSOSOFT z siedzibą w Opolu.

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:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) odzież i umundurowanie,
- c) meble i dywany

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 użytkowania (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 – wartościowo) - prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble (zestawy),
- 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 powierzono 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 26 lipca 1991 r., Dz.U.2019.1387t.j. z późn. zm.).

Metody amortyzacji i umorzenia:

- 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 umundurowanie, 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) Odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe 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 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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.



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

w zł PLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabytie	Przeznieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	960 423,22	26 222,37			26 222,37		9 539,89		9 539,89	977 105,70
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 078,59	6 470,42			6 470,42				0,00	11 549,01
x	Razem	965 501,81	32 692,79	0,00	0,00	32 692,79	0,00	9 539,89	0,00	9 539,89	988 654,71

Tab. Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialnych i Prawnych (WNiP)

w zł PLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	960 423,22	10 925,99			10 925,99		9 539,89		9 539,89	961 809,32
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 078,59	6 470,42			6 470,42				0,00	11 549,01
x	Razem	965 501,81	17 396,41	0,00	0,00	17 396,41	0,00	9 539,89	0,00	9 539,89	973 358,33

Tab. Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNiP)

w zł PLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	15 296,38
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
x	Razem	0,00	15 296,38

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	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty	30 964 957,43	12 118,36		0,00	12 118,36	173 615,79		1 520,63	175 136,42	30 801 939,37
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 246 950,84				0,00	0,00		5 289,00	5 289,00	6 241 661,84
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 883 940,44	9 863 610,03	0,00		9 863 610,03	117 369,53		78 727,88	196 097,41	124 551 453,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 190 547,99	638 876,15	0,00		638 876,15	0,00	17 406,00		17 406,00	1 812 018,14
1.4	Środki transportu	1 770 349,51	0,00			0,00		0,00		0,00	1 770 349,51
1.5	Inne środki trwałe	959 841,36	357 154,60	0,00		357 154,60			38 927,33	38 927,33	1 278 068,63
x	Razem	149 769 636,73	10 871 759,14	0,00	0,00	10 871 759,14	290 985,32	17 406,00	119 175,84	427 567,16	160 213 828,71

Handwritten signature in blue ink.

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	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1.	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 773 037,45	3 945 320,34			3 945 320,34	60 726,98	0,00	0,00	60 726,98	41 657 630,81
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	828 539,14	157 159,67		0,00	157 159,67	0,00	17 175,91		17 175,91	968 522,90
1.4	Środki transportu	1 602 809,06	34 437,13			34 437,13		0,00		0,00	1 637 246,19
1.5	Inne środki trwałe	798 202,29	65 925,96	0,00		65 925,96		27 927,33	2 200,00	30 127,33	834 000,92
x	Razem	41 002 587,94	4 202 843,10	0,00	0,00	4 202 843,10	60 726,98	45 103,24	2 200,00	108 030,22	45 097 400,82

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto ŚT na początek roku obrotowego	Wartość netto ŚT na koniec roku obrotowego
1.1	Grunt	30 964 957,43	30 801 939,37
1.1.1.	Grunt	30 964 957,43	30 801 939,37
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 110 902,99	82 893 822,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	362 008,85	843 495,24
1.4	Środki transportu	167 540,45	133 103,32
1.5	Inne środki trwałe	161 639,07	444 067,71

x	Razem	108 767 048,79	115 116 427,89
---	-------	----------------	----------------

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

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

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

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

Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	w zł PLN	
					Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego	
1.	dz. 12/1, m. Czarne, pow. 10202,0 m2	587 500,00 zł	- zł	- zł	587 500,00 zł	
2.	dz. 12/12, m. Czarne, pow. 2788,0 m2	60 876,00 zł	- zł	- zł	60 876,00 zł	
3.	dz. 136/2, m. Czarne, pow. 10868,0 m2	235 500,00 zł	- zł	- zł	235 500,00 zł	
4.	dz. 137, m. Czarne, pow. 33200,0 m2	719 400,00 zł	- zł	- zł	719 400,00 zł	
5.	dz. 138, m. Czarne, pow. 40100,0 m2	868 900,00 zł	- zł	- zł	868 900,00 zł	
6.	dz. 139, m. Czarne, pow. 37100,0 m2	803 900,00 zł	- zł	- zł	803 900,00 zł	

7.	dz. 250/20, m. Czarne, pow. 2436,0 m2	52 800,00 zł	- zł	- zł	52 800,00 zł
8.	dz. 250/21, m. Czarne, pow. 40890,0 m2	886 000,00 zł	- zł	- zł	886 000,00 zł
9.	dz. 102/7, m. Czarne, pow. 159,0 m2	17 000,00 zł	- zł	- zł	17 000,00 zł
10.	dz. 106, m. Czarne, pow. 29,0 m3	2 775,00 zł	- zł	- zł	2 775,00 zł
11.	dz. 108, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 584,00 zł	- zł	- zł	2 584,00 zł
12.	dz. 111, m. Czarne, pow. 32,0 m2	3 062,00 zł	- zł	- zł	3 062,00 zł
13.	dz. 117, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
14.	dz. 120, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 355,00 zł	- zł	- zł	2 355,00 zł
15.	dz. 124, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
16.	dz. 127, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
17.	dz. 128, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	- zł	- zł	2 180,00 zł
18.	dz. 13/1, m. Czarne, pow. 2246,0 m2	206,33 zł	- zł	- zł	206,33 zł
19.	dz. 13/11, m. Czarne, pow. 315,0 m2	13 900,00 zł	- zł	- zł	13 900,00 zł
20.	dz. 13/17, m. Czarne, pow. 355,0 m2	10 900,00 zł	- zł	- zł	10 900,00 zł
21.	dz. 13/19, m. Czarne, pow. 478,0 m2	14 700,00 zł	- zł	- zł	14 700,00 zł
22.	dz. 13/9, m. Czarne, pow. 180,0 m2	8 433,00 zł	- zł	- zł	8 433,00 zł
23.	dz. 130, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
24.	dz. 131, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 267,00 zł	- zł	- zł	2 267,00 zł
25.	dz. 132, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
26.	dz. 136, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	- zł	- zł	2 180,00 zł
27.	dz. 137, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł	2 616,00 zł
28.	dz. 138, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 355,00 zł	- zł	- zł	2 355,00 zł
29.	dz. 139, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	- zł	- zł	2 180,00 zł
30.	dz. 14/1, m. Czarne, pow. 579,0 m2	80 100,00 zł	- zł	- zł	80 100,00 zł
31.	dz. 14/2, m. Czarne, pow. 1278,0 m2	176 800,00 zł	- zł	- zł	176 800,00 zł
32.	dz. 142, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 267,00 zł	- zł	- zł	2 267,00 zł
33.	dz. 143, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
34.	dz. 145, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
35.	dz. 150, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 865,00 zł	- zł	- zł	2 865,00 zł
36.	dz. 153, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 418,00 zł	- zł	- zł	2 418,00 zł
37.	dz. 154, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
38.	dz. 155, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
39.	dz. 157, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 328,00 zł	- zł	- zł	2 328,00 zł

40.	dz. 163, m. Czarne, pow. 23,00 m ²	2 006,00 zł	- zł	2 006,00 zł	0,00 zł
41.	dz. 165, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
42.	dz. 168, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
43.	dz. 17, m. Czarne, pow. 7427,0 m2	162 100,00 zł	- zł	- zł	162 100,00 zł
44.	dz. 17/10, m. Czarne, pow. 58,0 m2	2 550,00 zł	- zł	- zł	2 550,00 zł
45.	dz. 17/9, m. Czarne, pow. 55,0 m2	2 430,00 zł	- zł	- zł	2 430,00 zł
46.	dz. 170, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
47.	dz. 174/5, m. Czarne, pow. 354,0 m2	11 310,00 zł	- zł	- zł	11 310,00 zł
48.	dz. 175, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 791,00 zł	- zł	- zł	2 791,00 zł
49.	dz. 176, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
50.	dz. 177, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
51.	dz. 178, m. Czarne, pow. 33,0 m2	2 878,00 zł	- zł	- zł	2 878,00 zł
52.	dz. 18/10, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
53.	dz. 18/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
54.	dz. 18/15, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 456,00 zł	- zł	- zł	2 456,00 zł
55.	dz. 18/19, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
56.	dz. 18/20, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
57.	dz. 18/21, m. Czarne, Pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
58.	dz. 18/23, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	- zł	- zł	1 863,00 zł
59.	dz. 18/4, m. Czarne, Pow. 25,0 m2	2 117,00 zł	- zł	- zł	2 117,00 zł
60.	dz. 18/6, m. Czarne, pow. 23,0 m2	1 948,00 zł	- zł	- zł	1 948,00 zł
61.	dz. 18/7, m. Czarne, pow. 23,0 m2	1 948,00 zł	- zł	- zł	1 948,00 zł
62.	dz. 18/9, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
63.	dz. 184, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
64.	dz. 187, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
65.	dz. 190, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
66.	dz. 192, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 791,00 zł	- zł	- zł	2 791,00 zł
67.	dz. 194, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
68.	dz. 2/18, m. Czarne, pow. 601,0 m2	45 400,00 zł	- zł	- zł	45 400,00 zł
69.	dz. 2/9, m. Czarne, pow. 2,0 m2	100,00 zł	- zł	- zł	100,00 zł
70.	dz. 20/6, m. Czarne, pow. 684,0 m2	18 000,00 zł	- zł	- zł	18 000,00 zł
71.	dz. 200, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 919,00 zł	- zł	- zł	1 919,00 zł
72.	dz. 201, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł

Handwritten signature in blue ink.

73.	dz. 202, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
74.	dz. 206, m. Czarne, pow. 716,0 m2	229,12 zł	- zł	- zł	229,12 zł
75.	dz. 21/2, m. Czarne, pow. 1998,0 m2	43 600,00 zł	- zł	- zł	43 600,00 zł
76.	dz. 21/4, m. Czarne, pow. 44,0 m2	3 283,00 zł	- zł	3 283,00 zł	0,00 zł
77.	dz. 21/5, m. Czarne, pow. 60,0 m2	1 800,00 zł	- zł	- zł	1 800,00 zł
78.	dz. 24/3, m. Czarne, pow. 206,0 m2	7 496,00 zł	- zł	- zł	7 496,00 zł
79.	dz. 24/4, m. Czarne, pow. 40,0 m2	1 800,00 zł	- zł	- zł	1 800,00 zł
80.	dz. 25/4, m. Czarne, pow. 1204,0 m2	121 200,00 zł	- zł	- zł	121 200,00 zł
81.	dz. 28/3, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
82.	dz. 28/4, m. Czarne, pow. 541,0 m2	21 500,00 zł	- zł	- zł	21 500,00 zł
83.	dz. 3/10, m. Czarne, pow. 61,0 m2	2 700,00 zł	- zł	- zł	2 700,00 zł
84.	dz. 33/1, m. Czarne, pow. 1585,0 m2	2 500,00 zł	- zł	- zł	2 500,00 zł
85.	dz. 34/3, m. Czarne, pow. 593,0 m2	44 800,00 zł	- zł	- zł	44 800,00 zł
86.	dz. 42, m. Czarne, pow. 766,0 m2	25 194,00 zł	- zł	- zł	25 194,00 zł
87.	dz. 42/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
88.	dz. 42/2, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 507,00 zł	- zł	- zł	2 507,00 zł
89.	dz. 42/20, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 418,00 zł	- zł	- zł	2 418,00 zł
90.	dz. 42/22, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
91.	dz. 42/23, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
92.	dz. 42/24, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
93.	dz. 42/27, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
94.	dz. 42/28, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
95.	dz. 42/32, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 328,00 zł	- zł	- zł	2 328,00 zł
96.	dz. 42/6, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
97.	dz. 42/7, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
98.	dz. 48/1, m. Czarne, pow. 2095,01 m2	205 599,99 zł	- zł	- zł	205 599,99 zł
99.	dz. 49, m. Czarne, pow. 544,0 m2	36 400,00 zł	- zł	- zł	36 400,00 zł
100.	dz. 50/1, m. Czarne, pow. 143,0 m2	5 250,00 zł	- zł	- zł	5 250,00 zł
101.	dz. 54/1, m. Czarne, pow. 8,0 m2	500,00 zł	- zł	- zł	500,00 zł
102.	dz. 65/5, m. Czarne, pow. 50,0 m2	4 000,00 zł	- zł	- zł	4 000,00 zł
103.	dz. 7/6, m. Czarne, pow. 2687,0 m2	58 700,00 zł	- zł	- zł	58 700,00 zł
104.	dz. 7/8, m. Czarne, pow. 6339,0 m2	365 100,00 zł	- zł	- zł	365 100,00 zł
105.	dz. 9/18, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł

Handwritten signature in blue ink.

106.	dz. 9/20, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
107.	dz. 9/25, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 775,00 zł	- zł	- zł	2 775,00 zł
108.	dz. 9/4, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
109.	dz. 9/8, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	- zł	- zł	2 297,00 zł
110.	dz. 98/5, m. Czarne, pow. 92,0 m2	13 200,00 zł	- zł	- zł	13 200,00 zł
111.	dz. 69/4, m. Bińcze, pow. 6135,0 m2	188 900,00 zł	- zł	- zł	188 900,00 zł
112.	dz. 100, m. Domisław, pow. 26,10 m2	626,40 zł	- zł	- zł	626,40 zł
113.	dz. 98, m. Domisław, pow. 500,0 m2	15 200,00 zł	- zł	- zł	15 200,00 zł
114.	dz. 176/6, m. Kizemieniewo, pow. 373,0 m2	4 543,00 zł	- zł	- zł	4 543,00 zł
115.	dz. 116, m. Nadziejewo, pow. 1100,0 m2	21 800,00 zł	- zł	- zł	21 800,00 zł
116.	dz. 73, m. Raciniewo, pow. 100,0 m2	2 100,00 zł	- zł	- zł	2 100,00 zł
117.	dz. 7, m. Czarne, pow. 4046,0 m2	111 000,00 zł	- zł	- zł	111 000,00 zł
118.	dz. 161, m. Czarne, pow. 29,00 m2	2 597,00 zł	- zł	- zł	2 597,00 zł
119.	dz. 186, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
x	Razem	6 246 950,84 zł	- zł	5 289,00 zł	6 241 661,84 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

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	w zł PLN			
		Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Gminny Żłobek ul. Wojska Polskiego 1 - lokal	1 283 608,97			1 283 608,97
2.	zmywarka uniwersalna	4 200,00			4 200,00
3.	komputer stacjonarny	4 536,24			4 536,24
4.	wózek dla 6 dzieci	7 049,60			7 049,60

5.	szafa przelotowa		3 800,00			3 800,00
6.	urządzenie wielofunkcyjne		7 680,12			7 680,12
7.	Lokal Cicha 1/1 m. Czarne		590 877,12	0,00		590 877,12
8.	samochód dostawczy		49 200,00	0,00		49 200,00
9.	Budynek ul. Kościuszki 10m Czarne		157 474,34	0,00		157 474,34
10.	Budynek ul. Kościuszki 12 m Czarne		387 395,32	0,00		387 395,32
11.	Meble kuchenne (umowa użyczenia)			11 000,00		11 000,00
x	Razem		2 495 821,71	11 000,00	0,00	2 506 821,71

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

w zł PLN

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		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

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Razem	
1	Odpis aktualizacyjny należności od dłużników alimentacyjnych	6 960 905,61	776 383,76	540 420,99	264 042,86	804 463,85
x	Razem	6 960 905,61	776 383,76	540 420,99	264 042,86	804 463,85

[Handwritten signature]

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Razem	
1	Ogólna	60 000,00 zł		54 200,30 zł	54 200,30 zł	5 799,70 zł
2	Zarządzanie kryzysowe	114 330,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	114 330,00 zł
3	Na wynagrodzenia	850 091,84 zł		361 446,05 zł	361 446,05 zł	488 645,79 zł
4	Na imprezy kulturalne	60 000,00 zł		60 000,00 zł	60 000,00 zł	0,00 zł
5	Na rodziny zastępcze	100 000,00 zł		100 000,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł
6	Domy Pomocy Spol.	70 000,00 zł		30 587,00 zł	30 587,00 zł	39 413,00 zł
x	Razem	1 254 421,84 zł		606 233,35 zł	606 233,35 zł	648 188,49 zł

Tab.Nr 14 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyty i pożyczki	9 177 701,00	6 113 945,00	12 459 036,80
	Razem	9 177 701,00	6 113 945,00	12 459 036,80
		27 750 682,80		

Tab. Nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
x	Razem	

Tab. Nr 16. 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

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Poręczenie	8 063 459,36	9 052 163,36
	Razem	8 063 459,36	9 052 163,36

Tab. Nr 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w 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	Rozbudowa Oczyszczalni Ścieków w Czarnem wraz z budową kanalizacji sanitarnej odprowadzającej ścieki z miejscowości Wyczechy.	34 400,00 zł		
2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, szczelnych zbiorników bezodpływowych i przydomowych przepompowni ścieków na terenach wiejskich	27 440,00 zł		
3	F.S.Wyczechy-Łoża-Zakup elementów oświetlenia ulicznego drogi na potrzeby sołectw	30 000,00 zł		
4	F.S.Wyczechy-Łoża - Przebudowa drogi gminnej nr 232071G w Łoży	8 000,00 zł		
5	Przebudowa drogi gminnej nr 232108G Sierpowo-Domyśl na odcinku 0,86 km	1 784 404,94 zł		
6	Polski Ład Budowa małej obwodnicy Czarnego I etap	246 000,00 zł		
7	Przebudowa dróg gminnych nr 232044G ul.Strzelecka, nr 232013G ul.Pomorska i nr 232035G ul. Południowa wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego w miejscowości Czarne.	600 000,00 zł		
8	Przebudowa drogi gminnej nr 232086G łączącej miejscowość Raciniewo z DW 201.	1 266 579,15 zł		
9	Polski Ład - Rewitalizacja śródniescia Czarnego poprzez przebudowę dróg gminnych nr 232027G ul. Kanalowa, 232028G ul. Szkolna, 232030G ul. Strażacka w m. Czarne	2 629 007,42 zł		

Handwritten signature in blue ink.

10	Przebudowa dróg gminnych nr 232074G, 232077G i 232078G łączących drogę wojewódzką nr 201 z miejscowością Nadziejewo	6 000,00 zł		
11	Odwodnienie skrzyżowania ul. Szkolnej i Przemysłowej w Czarnem	59 022,17 zł		
12	F.S. Domisław - Zakup i montaż wiaty przystankowej wraz z peronem na działce nr 31/1 w Domisław	14 846,10 zł		
13	Wiatra przystankowa w m. Czarne ul. Szczecińska typu EOS-S z napisem „Czarne” oraz herbem Gminy Czarne	16 833,50 zł		
14	Polski Ład II edycja - Budowa mostu na rzece Szczyrze wraz z drogą dojazdową do m. Prądy	99 919,41 zł		
15	Dostawa i montaż wiaty przystankowej typu ATENA Standard z napisem „Wronkovo” i herbem Gminy Czarne wraz wykonaniem płyty z kostki brukowej betonowej	9 595,00 zł		
16	Remont lokali i części wspólnych - zasób komunalny	49 148,38 zł		
17	Cyfrowa Gmina- Laptop z systemem operacyjnym i oprogramowaniem biurowym	18 387,56 zł		
18	Cyfrowa Gmina-Centrała telefoniczna	9 220,08 zł		
19	Cyfrowa Gmina-Systemu z niezbędnymi urządzeniami - Elektroniczny obieg dokumentów	27 673,77 zł		
20	Cyfrowa Gmina-Szafa stojąca RACK	10 730,82 zł		
21	Cyfrowa Gmina-UPS dla serwera	15 026,91 zł		
22	Cyfrowa Gmina-Urządzenie typu RACK	12 514,66 zł		
23	Cyfrowa Gmina-zakup i montaż serwera	100 234,56 zł		
24	Cyfrowa Gmina-Zakup urządzenia i osprzętu sieciowego pozwalającego na przyłączenie do szerokopasmowego internetu	19 920,96 zł		
25	Cyfrowa Gmina-Zestaw komputerowy z oprogramowaniem biurowym	16 040,92 zł		

26	Zakup radiotelefonów przenośnych komplet, w tym radiotelefon nasobny Hytera HP 565 6 szt., mikrofonogłosnik Hytera SM26N1-P 6 szt., lisak podświetlany zielony/czerwony 4 szt.	15 920,00 zł		
27	Zakup defibrylatorów w połączeniu z działaniami promocyjnymi Gminy Czarnie	22 975,82 zł		
28	Polski Ład - Remont korytarzy i klatki schodowej w budynku Szkoły Podstawowej im. Danuty Siedzikówny ps. Inka w Czarnem, ul. Parkowa 4	18 450,00 zł		
29	Czarnieńskie Przedszkole - dzieci w swoim żywiole - Oddział przedszkolny w Wyczecach	563 793,06 zł		
30	Czarnieńskie Przedszkole - dzieci w swoim żywiole - Oddział Przedszkolny w Wyczecach	921 670,89 zł		
31	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, szczelnych zbiorników bezodpływowych i przydomowych przepompowni ścieków na terenach miejskich	8 617,49 zł		
32	F.S. Bińcze - Dofinansowanie skweru zieleni działka nr 95/2, 95/1	6 394,50 zł		
33	F.S. Nadziejewo - Budowa placu zabaw w m. Wronkowie na działce gminnej nr 328/1	39 011,57 zł		
34	F.S. Krzemieniewo - Dokończenie rozpoczętego projektu zagospodarowania terenu przy stawie	28 999,49 zł		
35	F.S. Sokole - Montaż ogrodzenia przy stawie wiejskim.	7 500,00 zł		
36	Wykonanie wewnątrz osiedla „Ogródowa” nasadzeń drzewek i krzewów na terenach zielonych	19 826,50 zł		
37	Zagospodarowanie terenów zielonych przy ul. Aleja Zwycięzców działka nr 33 w Czarnem	67 380,38 zł		
38	Zagospodarowanie terenu zielonego przed budynkiem ul. Kościuszki 38 w m. Czarnie	8 005,32 zł		
39	Sokole - Kraina Dobrej Zabawy (ze środków pomocy finansowej w formie dotacji celowej w ramach Aktywnego Sołectwa Pomorskiego)	30 000,00 zł		

40	F.S.Biernatka - Inwestycje na działce nr 34 w Biernatce tj. wykonanie chodnika, uporządkowanie zieleni oraz zakup pokrycia dachowego na altanę.	10 048,36 zł		
41	F.S.Bińcze - Doposażenie placu zabaw na działce 357/40	6 990,00 zł		
42	F.S. Raciniewo - Zakup namiotów promocyjnych 2 szt.	6 986,40 zł		
43	F.S. Domisław - Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w m. Domisław (Dolny)	10 220,26 zł		
44	Polski Ład - Rozbudowa świetlicy wiejskiej w m. Kijno	1 500 493,00 zł		
45	Remont dachu i sali do działalności kulturalnej - na wykonanie prac dodatkowych	44 074,05 zł		
46	Sprawowanie nadzoru inwestorskiego w ramach zadania inwestycyjnego pn. Remont dachu i sali do działalności kulturalnej w Wameńskim Centrum Kultury w Czarnem	15 000,00 zł		
47	Wykonanie prac rozbiórkowych w ramach zadania inwestycyjnego pn. Remont dachu i sali do działalności kulturalnej w Czarnieńskim Centrum Kultury w Czarnem	33 000,00 zł		
48	F.S.Kijno - Ogrodzenie z płyt betonowych (przy świetlicy wiejskiej	14 500,00 zł		
49	F.S. Sierpowie - Zagospodarowanie terenu przy świetlicy w Sierpowie	16 471,13 zł		
50	F.S.Bińcze - Wykonanie przekopu kabla do skrzynki prądowej do Groty. Uzbrojenie skrzynek, zakup piasku i ułożenie kabla oraz wykopanie i zasypianie kabla.	6 500,00 zł		
	RAZEM	10 533 774,53 zł		

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Dębska

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

