

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Czarne
Numer identyfikacyjny REGON 000527718		sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.
		FC0C1232F5E941FA 

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

Marcin Małys (główny księgowy)	2025.03.31 rok mies. dzień	Piotr Zabrocki (kierownik jednostki)
--	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marcin Małys
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Piotr Zabrocki
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 Nazwę jednostki: Urząd Miasta i Gminy Czarne
- 1.2 Siedziba jednostki: Czarne
- 1.3 Adres jednostki: ul. Moniuszki 12, 77-330 Czarne
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 7511Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2024
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Czarne, ul. Moniuszki 12, 77-330 Czarne
Obsługa finansowo księgowa prowadzona jest w systemie FK firmy TENSOFIT 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 – wartościowe) - prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- a) meble (zestawy),
- b) sprzęt audiowizualny,
- c) lodówki,
- d) sprzęt elektroniczny (np. komputery, drukarki, kserokopiarki 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 użytkowania 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 ustalone 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:

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 użytkowania, 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 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 bezpośredniego 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:

i.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

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

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

Lp.	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	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	962096,34	0			0				0	962096,34
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11549,01	6884,31			6884,31				0	18433,32
x	Razem	973645,35	6884,31	0	0	6884,31	0	0	0	0	980529,66

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

			Zwiększenie	Zmniejszenie	WZPLN

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	946799,96	13111,19			13111,19				0	959911,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11549,01	6884,31		0	6884,31				0	18433,32
x	Razem	958348,97	19995,5	0	0	19995,5	0	0	0	0	978344,47

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	15296,38	2185,19
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
x	Razem	15296,38	2185,19

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

w zł PLN

		Zwiększenie	Zmniejszenie
--	--	-------------	--------------

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Nabytie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1.1	Grunt	30769063,37	573319,98	0	0	573319,98	108697,75		0	108697,75	31233685,60
1.1.1.	Grunt	6241661,84				0			0	0	6241661,84
1.2	Grunt	110692782,76	11329186,15			11329186,15	92169,69	0,00	0	92169,69	121929799,22
1.3	Grunt	1273613,83	69351,1			69351,1				0	1342964,93
1.4	Grunt	1741359,51	0,00			0,00				0,00	1741359,51
1.5	Grunt	625629,57	43141,14	0,00		43141,14	84645,5	0	0,00	84645,50	584125,21
x	Razem	145102449,04	12014998,37	0,00	0	12014998,37	285512,94	0,00	0	285512,94	156831934,47

Tab. Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				w zł PLN		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem			
1.1	Grunt	0										Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	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	36036346,97	4261057,16					4261057,16	62352,80	0	62352,80	40235051,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	613970,31	141854,99					141854,99			0	755825,3
1.4	Środki transportu	1608256,19	34437,13					34437,13			0	1642693,32
1.5	Inne środki trwałe	298577,86	72402,77	0,00				72402,77	8942,06		8942,06	362038,57
x	Razem	38557151,33	4509752,05	0,00	0	4509752,05	71294,86	0,00	0,00	0,00	71294,86	42995608,52

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

w zł PLN											
Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego								
1.1	Grunty	30769063,37	31233685,60								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6241661,84	6241661,84								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74656435,79	81694747,89								
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	659643,52	587139,63								
1.4	Środki transportu	133103,32	98666,19								
1.5	Inne środki trwałe	327051,71	222086,64								
x	Razem	106545297,71	113836325,95								

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	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego

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. 23,0 m2	0,00 zł	-	zł	-	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. 18/4, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
64	dz. 18/7, 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
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	0,00 zł	- zł	- 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
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. Bielez, 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. Krzemieniewo, 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	6 241 661,84 zł	- zł	- 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 - **NIE DOTYCZY**

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
x	Razem				

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		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	PWK w Czarne	1000	6174100					1000	6174100
2	PGM w Czarne	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	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Odpis aktualizacyjny należności od dłużników alimentacyjnych	3882166,22		132 059,38 zł		132 059,38 zł	3 750 106,84 zł
x	Razem	3882166,22		132 059,38 zł		132 059,38 zł	3 750 106,84 zł

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Ogólna	68 000,00 zł		58 000,00 zł		58 000,00 zł	10 000,00 zł
2	Zarządzanie kryzysowe	125 000,00 zł		0,00 zł		0,00 zł	125 000,00 zł
3	Na wynagrodzenia	1 529 022,97 zł		1 529 022,97 zł		1 529 022,97 zł	0,00 zł

4	Na imprezy kulturalne	80 000,00 zł			80 000,00 zł	80 000,00 zł	0,00 zł
5	Na rodziny zastępcze	70 000,00 zł			70 000,00 zł	70 000,00 zł	0,00 zł
6	Domy Pomocy Społecznej	70 000,00 zł			70 000,00 zł	70 000,00 zł	0,00 zł
7	zakup energii	130 000,00 zł			130 000,00 zł	130 000,00 zł	0,00 zł
x	Razem	2 072 022,97 zł			1 937 022,97 zł	1 937 022,97 zł	135 000,00 zł

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

w zł PLN

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
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**

w zł PLN

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

w zł PLN

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Polski Ład II edycja- Rozbudowa Oczyszczalni Ścieków w Czarnem wraz z budową kanalizacji sanitarnej odprowadzającej ścieki z miejscowości Wyczechy	5 446 553,93 zł		
2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, szczelnych zbiorników bezodpływowych i przydomowych przepompowni ścieków na terenach miejskich	5 000,00 zł		
3	F.S. Wyczechy-Łoża-2-Opracowanie dokumentacji projektowej drogi gminnej 232071G w Wyczechach	36 900,00 zł		
4	F.S.Nadziejewo-4 Przebudowa drogi gminnej nr. 232064G droga dojazdowa do m. Wierzbnik poprzez wykonanie nawierzchni z płyt JOMB	16 990,97 zł		

5	F.S. Wyczechy-Łoża-6. Zmiana nawierzchni chodnika przy drodze gminnej w Wyczechach	6 000,00 zł		
6	Polski Ład- Budowa małej obwodnicy Czarnego I etap	6 565 241,81 zł		
7	Przebudowa dróg gminnych nr. 232020G ul.Duga, nr. 232022G ul. Studzienna i nr. 232036G ul.Kolejowa oraz ul Dworcowa wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego w m.Czarne-opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego(PFU)	50 000,00 zł		
8	Przebudowa dróg gminnych nr. 232015G ul. Kościelna i nr. 232016G ul.Poprzečna oraz nr. 232023G ul. Cicha oraz łącznika (ul.Chlebowa) wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego w m.Czarne-opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego(PFU)	50 000,00 zł		
9	Przebudowa schodów wraz z odnowieniem murku w Czarnem przy ul. Kościuszki	9 150,00 zł		
10	Wykonanie nawierzchni z płyt drogowych w ciągu drogi gruntowej nr. 232079G w m. Wyczechy do m. Raciniewo(droga za kościołem w m. Wyczechy)	38 125,08 zł		
11	Wykonanie nowej nawierzchni z kostki betonowej oraz odwodnienia liniowego drogi dojazdowej do budynku wielorodzinnego położonego w Czarnem przy ul.Prakowej dz. 60/4	21 455,35 zł		
12	Wypłata odszkodowań za wywłaszczenie gruntów pod inwestycję pm. Budowa małej obwodnicy Czarnego I etap	477 709,30 zł		
13	F.S. Kijno-2-Wymiana starego przystanku na nowy	9 119,99 zł		
14	F.S. Nadziejewo-5. Utworzenie przystanku PKS w centrum Nadziejewa na działce nr. 90	2 000,00 zł		
15	Polski Ład II edycja-Budowa mostu na rzece Szczyrze wraz z drogą dojazdową do m. Prądy	1 923 468,87 zł		
16	Modernizacja mienia komunalnego	102 461,90 zł		
17	Zakup lokali	51 831,50 zł		
18	F.S.Bincze-5. ZakupAED dla szkoły Podstawowej w Wyczechach	1 000,00 zł		
19	F.S. Nadziejewo-6. ZakupAED dla szkoły Podstawowej w Wyczechach	1 000,00 zł		
20	F.S.Raciniewo-4. ZakupAED dla szkoły Podstawowej w Wyczechach	1 000,00 zł		

21	F.S.Wyzechy-Łoża-5. ZakupAED dla szkoły Podstawowej w Wycechach	1 000,00 zł	
22	F.S.Biernatka-4. ZakupAED dla szkoły Podstawowej w Wycechach	1 000,00 zł	
23	Zakup defibrylatora do Szkoły Podstawowej w Wycechach	2 560,00 zł	
24	Budowa windy dla osób niepełnosprawnych w budynku Szkoły Podstawowej INKA w Czarnem	25 000,00 zł	
25	Polski Ład - Remont korytarzy i klatki schodowej w budynku Szkoły Podstawowej im. Danuty Siedzikówny ps. Inka w Czarnem, ul. Parkowa 4	519 661,60 zł	
26	Wymiana oświetlenia na Led w łączniku w Sali głównej Szkoły Podstawowej INKA	3 958,14 zł	
27	Zakup i montaż monitoringu w Szkole Podstawowej INKA	42 533,40 zł	
28	Montaż systemu kontroli dostępu do budynku Przedszkola Gminnego od strony ul. Złotej	8 999,94 zł	
29	Wymiana pokrycia murów ogniowych, pasów pod i nadrynnowych, wyskoków i pasów elewacyjnych, gzymsów i krawędzi balkonowych z blachy powlekanej w Przedszkolu Gminnym w Czarnem	8 152,00 zł	
30	Zakup i wymiana oświetlenia awaryjnego w budynku Przedszkola Gminnego	8 892,90 zł	
31	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	2 795,20 zł	
32	Sprzęt sportowy dla szkół	27 564,00 zł	
33	Doposażenie placu zabaw przy Gminnym Żłobku w Czarnem	25 136,99 zł	
34	Zakup zmywarko-wyparzarki dla Gminnego Żłobka	6 300,00 zł	
35	Polski Ład-Rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Czarnem wraz z budową węzła osadowego	426 810,00 zł	
36	Program Priorytetowy Ciepłe Mieszkanie	15 300,00 zł	
37	F.S. Raciniewo-Doposażenie placu zabaw	6 000,00 zł	
39	F.S. Biłcze-2. Ogrodzenie Placu zabaw dz. Nr. 357/40 oraz zakup piasku do wyrównania terenu	6 000,00 zł	

40	F.S. Kijno-1. Przygotowanie terenu pod garaż(wyłożenie polbruку)	2 000,00 zł		
41	F.S.Krzemieniewo-2. Teren wokół stawu według projektu	33 531,00 zł		
42	F.S.Nadziejewo-3. Zakup dwóch ławek i doposażenie placu zabaw w m. Wronkowo	9 186,90 zł		
43	F.S.Sierpowo-1. Zagospodarowanie terenu i zakup plac zabaw(elementy) działka nr. 104/7 w Sierpowie	19 119,99 zł		
44	F.S.Wyczechy-Łoża-3. Doposażenie placu zabaw w Łoży.	7 000,00 zł		
45	Montaż siłowni zewnętrznej dla Seniorów na ul. Strzeleckiej 8c/2 w Czarnem	11 525,00 zł		
46	Polski Ład-Modernizacja i przebudowa oświetlenia promenady Czarnego	58 449,97 zł		
47	Budowa świetlicy wiejskiej w Biernacie –opracowanie koncepcji architektonicznej i zagospodarowania terenu działki nr. 94/12 w m. Biernatka oraz opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego.	9 225,00 zł		
48	Roboty dodatkowe i zamienne dla zadania inwestycyjnego pn. Remont dachu i Sali do działalności kulturalnej	48 552,89 zł		
49	Wymiana instalacji i remont pomieszczeń świetlicy w Biernacie	9 195,54 zł		
50	Wymiana oświetlenia i instalacji elektrycznej w świetlicy wiejskiej w Sokolu	7 562,04 zł		
51	Zakup i instalacja wkładu kominowego w budynku świetlicy wiejskiej w Sokolu	18 220,00 zł		
52	Budowa ogrodzenia i dojścia do kościoła Parafialnego p.w. Chrystusa Króla w Krzemieniewie	196 822,50 zł		
53	Remont i wykonanie prac konserwatorskich dzwonnicy przy Kościele filialnym p.w.Andrzeja Apostoła w Nadziejewie	149 553,60 zł		
54	Remont kościoła filialnego p.w. Matki Boskiej Częstochowskiej w Raciniewie	488 532,78 zł		
55	F.S.Bińcze-8. Oświetlenie Groty w Parku historycznym w Bińczu, położenie kabla od skrzynki prądowej, przeciski pod chodnikiem, zamontowanie oświetlenia poziomego, czyli iluminacje świetlne groty	1 639,81 zł		

56	F.S. Sokole-2. Montaż klimatyzacji do świetlicy wiejskiej	8 597,70 zł		
57	Zakup namotu dla miejscowości Nadziejewo	4 059,00 zł		
58	F.S.Domisław-1. Ogrodzenie placu zabaw i zakup nowych urządzeń działka nr. 97/3 oraz częściowe ogrodzenie boiska sportowego.	25 951,61 zł		
59	F.S. Wyczechy-Łoża-4. Dopuszczenie boiska w Wyczechach	6 996,25 zł		
	RAZEM	17 068 394,45 zł		