

INFORMACJA DODATKOWA

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: 75112 KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2018 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 Czarne ul. Moniuszki 12
Obsługa finansowo księgową prowadzi się w systemie FK zakupionym w firmie 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,

Olivia Ogden
FIR Zgodn.

- 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) unundurowanie poż.,
 - b) sprzęt przeciwpożarowy,
 - c) biurka, stołki, 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 jest 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 umarzeniu 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:

Dotyczy
opisu
Firma Zbrodnia.

- 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) Udziały 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, przenieszenia 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)

w zł PLN											
Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	

Adm. opow
FIB ZSO Ch.

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	1 708,18 zł	4 838,17 zł
2.	Pozostałe wartości nienaturalne i prawne	- zł	- zł
x	Razem	1 708,18 zł	4 838,17 zł

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

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	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.1	Grunty	34356277,18					186763,10			34169514,08
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7351494,15							17512,66	7333981,49
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56423207,66				5943192,96	105345,00	14573,42		62246482,20
1.3	Urządzenia techniczne i maszyn	457925,52	152846,05						27000	583771,57
1.4	Środki transportu	1640433,05								1640433,05
1.5	Inne środki trwałe	206114,36	19363,77						4428	221050,13

w zł PLN

Wzrost 2022

x	Razem	93083957,77	172209,82		5943192,96	292108,10	14573,42	31428	17512,66	98861251,03
---	-------	-------------	-----------	--	------------	-----------	----------	-------	----------	-------------

Tab. Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

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	
1.1	Grunty	0								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20807647,75				1988542,95				22747691,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	250043,92				47673,75				297413,59
1.4	Środki transportu	1252511,45				95558,4				1348069,85
1.5	Inne środki trwałe	112610,37				25155,12				137691,69
x	Razem	22422813,49	0,00	0,00	0,00	2156930,22	0,00	0,00	73,80	24530866,59

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto ŚT na początek roku obrotowego	Wartość netto ŚT na koniec roku obrotowego	w zł PLN
-----	-------------------------	--	--	----------

Województwo
Województwo

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczyście (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego
1	dz. 12/1, m. Czarne, pow. 10202,0 m ²	587 500,00 zł			587 500,00 zł
2	dz. 12/12, m. Czarne, pow. 2788,0 m ²	60 876,00 zł			60 876,00 zł
3	dz. 136/2, m. Czarne, pow. 10868,0 m ²	235 500,00 zł			235 500,00 zł
4	dz. 137, m. Czarne, pow. 33200,0 m ²	719 400,00 zł			719 400,00 zł
5	dz. 138, m. Czarne, pow. 40100,0 m ²	868 900,00 zł			868 900,00 zł
6	dz. 139, m. Czarne, pow. 37100,0 m ²	803 900,00 zł			803 900,00 zł
7	dz. 250/20, m. Czarne, pow. 2436,0 m ²	52 800,00 zł			52 800,00 zł
8	dz. 250/21, m. Czarne, pow. 40890,0 m ²	886 000,00 zł			886 000,00 zł
9	dz. 66/1, Biernatka, pow. 5800,0 m ²	18 700,00 zł			18 700,00 zł
10	dz. 1/7, m. Czarne, pow. 389,0 m ²	17 200,00 zł			17 200,00 zł
11	dz. 10/12, m. Czarne, pow. 562,0 m ²	20 058,00 zł			20 058,00 zł
12	dz. 10/19, m. Czarne, pow. 385,0 m ²	14 257,00 zł			14 257,00 zł
13	dz. 10/20, m. Czarne, pow. 259,0 m ²	9 591,00 zł			9 591,00 zł
14	dz. 10/21, m. Czarne, pow. 264,0 m ²	9 775,99 zł			9 775,99 zł
15	dz. 10/22, m. Czarne, pow. 260,0 m ²	9 628,00 zł			9 628,00 zł
16	dz. 100/1, m. Czarne, pow. 92,40 m ²	4 663,60 zł			4 663,60 zł
17	dz. 102/3, m. Czarne, pow. 450,30 m ²	21 335,23 zł			21 335,23 zł
18	dz. 102/7, m. Czarne, pow. 159,0 m ²	17 000,00 zł			17 000,00 zł
19	dz. 104/1, m. Czarne, pow. 630,0 m ²	19 417,00 zł			19 417,00 zł
20	dz. 106, m. Czarne, pow. 29,0 m ³	2 775,00 zł			2 775,00 zł
21	dz. 108, m. Czarne, pow. 27,0 m ²	2 584,00 zł			2 584,00 zł
22	dz. 11/1, m. Czarne, pow. 4197,0 m ²	24 510,00 zł			24 510,00 zł
23	dz. 11/12, m. Czarne, pow. 311	24 900,00 zł			24 900,00 zł
24	dz. 110, m. Czarne, pow. 669,0 m ²	20 619,00 zł			20 619,00 zł
25	dz. 111, m. Czarne, pow. 32,0 m ²	3 062,00 zł			3 062,00 zł
26	dz. 112, m. Czarne, pow. 664,0 m ²	1 328,00 zł			1 328,00 zł
27	dz. 114, m. Czarne, pow. 110,40 m ²	5 232,80 zł			5 232,80 zł
28	dz. 117, m. Czarne, pow. 30,0 m ²	2 616,00 zł			2 616,00 zł
29	dz. 120, m. Czarne, pow. 27,0 m ²	2 355,00 zł			2 355,00 zł

odpowiedź

W. Zgodzi

30	dz. 123, m. Czarne, pow. 789,0 m2		28 964,00 zł			28 964,00 zł
31	dz. 123, m. Czarne, pow. 31,0 m2		2 704,00 zł			2 704,00 zł
32	dz. 124, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 529,00 zł			2 529,00 zł
33	dz. 127, m. Czarne, pow. 30,0 m2		2 616,00 zł			2 616,00 zł
34	dz. 128, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 180,00 zł			2 180,00 zł
35	dz. 131, m. Czarne, pow. 2246,0 m2		206,33 zł			206,33 zł
36	dz. 131/1, m. Czarne, pow. 315,0 m2		13 900,00 zł			13 900,00 zł
37	dz. 131/2, m. Czarne, pow. 443,0 m2		16 772,00 zł			16 772,00 zł
38	dz. 131/6, m. Czarne, pow. 1168,99 m2		36 846,89 zł			36 846,89 zł
39	dz. 131/7, m. Czarne, pow. 355,0 m2		10 900,00 zł			10 900,00 zł
40	dz. 131/9, m. Czarne, pow. 478,0 m2		14 700,00 zł			14 700,00 zł
41	dz. 131/9, m. Czarne, pow. 180,0 m2		8 433,00 zł			8 433,00 zł
42	dz. 130, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 093,00 zł			2 093,00 zł
43	dz. 131, m. Czarne, pow. 26,0 m2		2 267,00 zł			2 267,00 zł
44	dz. 132, m. Czarne, pow. 30,0 m2		2 616,00 zł			2 616,00 zł
45	dz. 136, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 180,00 zł			2 180,00 zł
46	dz. 137, m. Czarne, pow. 30,0 m2		2 616,00 zł			2 616,00 zł
47	dz. 138, m. Czarne, pow. 27,0 m2		2 355,00 zł			2 355,00 zł
48	dz. 139, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 180,00 zł			2 180,00 zł
49	dz. 141, m. Czarne, pow. 579,0 m2		80 100,00 zł			80 100,00 zł
50	dz. 142, m. Czarne, pow. 1278,0 m2		176 800,00 zł			176 800,00 zł
51	dz. 142, m. Czarne, pow. 26,0 m2		2 267,00 zł			2 267,00 zł
52	dz. 143, m. Czarne, pow. 28,0 m2		2 442,00 zł			2 442,00 zł
53	dz. 144, m. Czarne, pow. 26,0 m2		2 328,00 zł			2 328,00 zł
54	dz. 145, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
55	dz. 151/2, m. Czarne, pow. 227,0 m2		4 492,00 zł		4 492,00 zł	- zł
56	dz. 150, m. Czarne, pow. 32,0 m2		2 865,00 zł			2 865,00 zł
57	dz. 153, m. Czarne, pow. 27,0 m2		2 418,00 zł			2 418,00 zł
58	dz. 154, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
59	dz. 155, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł			2 149,00 zł
60	dz. 156, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł			2 149,00 zł
61	dz. 157, m. Czarne, pow. 26,0 m2		2 328,00 zł			2 328,00 zł
62	dz. 159, m. Czarne, pow. 570,0 m2		17 431,00 zł			17 431,00 zł

cd 1401/1 07/2014

18-2500/15

63	dz. 16/2, m. Czarne, pow. 789,0 m2		25 153,00 zł			25 153,00 zł
64	dz. 163, m. Czarne, pow. 23,0 m2		2 006,00 zł			2 006,00 zł
65	dz. 165, m. Czarne, pow. 23,0 m2		2 006,00 zł			2 006,00 zł
66	dz. 168, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 093,00 zł			2 093,00 zł
67	dz. 17, m. Czarne, pow. 7427,0 m2		162 100,00 zł			162 100,00 zł
68	dz. 17/10, m. Czarne, pow. 58,0 m2		2 550,00 zł			2 550,00 zł
69	dz. 17/9, m. Czarne, pow. 55,0 m2		2 430,00 zł			2 430,00 zł
70	dz. 170, m. Czarne, pow. 23,0 m2		2 006,00 zł			2 006,00 zł
71	dz. 173/9, m. Czarne, pow. 784,0 m2		24 163,00 zł			24 163,00 zł
72	dz. 174/5, m. Czarne, pow. 354,0 m2		11 310,00 zł			11 310,00 zł
73	dz. 175, m. Czarne, pow. 32,0 m2		2 791,00 zł			2 791,00 zł
74	dz. 176, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 529,00 zł			2 529,00 zł
75	dz. 177, m. Czarne, pow. 28,0 m2		2 442,00 zł			2 442,00 zł
76	dz. 178, m. Czarne, pow. 33,0 m2		2 878,00 zł			2 878,00 zł
77	dz. 18/10, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 032,00 zł			2 032,00 zł
78	dz. 18/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 032,00 zł			2 032,00 zł
79	dz. 18/15, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 456,00 zł			2 456,00 zł
80	dz. 18/19, m. Czarne, pow. 22,0 m2		1 863,00 zł			1 863,00 zł
81	dz. 18/20, m. Czarne, pow. 22,0 m2		1 863,00 zł			1 863,00 zł
82	dz. 18/21, m. Czarne, pow. 22,0 m2		1 863,00 zł			1 863,00 zł
83	dz. 18/23, m. Czarne, pow. 22,0 m2		1 863,00 zł			1 863,00 zł
84	dz. 18/4, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 117,00 zł			2 117,00 zł
85	dz. 18/6, m. Czarne, pow. 23,0 m2		1 948,00 zł			1 948,00 zł
86	dz. 18/7, m. Czarne, pow. 23,0 m2		1 948,00 zł			1 948,00 zł
87	dz. 18/9, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 032,00 zł			2 032,00 zł
88	dz. 184, m. Czarne, pow. 28,0 m2		2 442,00 zł			2 442,00 zł
89	dz. 187, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 093,00 zł			2 093,00 zł
90	dz. 19/1, m. Czarne, pow. 2391,0 m2		167,38 zł			167,38 zł
91	dz. 19/2, m. Czarne, pow. 62,0 m2		1,00 zł			1,00 zł
92	dz. 19/2, m. Czarne, pow. 742,0 m2		22 705,00 zł			22 705,00 zł
93	dz. 19/3, m. Czarne, pow. 824,0 m2		10,00 zł			10,00 zł
94	dz. 190, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 529,00 zł			2 529,00 zł
95	dz. 192, m. Czarne, pow. 32,0 m2		2 791,00 zł			2 791,00 zł

dział 10
dz. 10
F-18 Z-20 dn

96	dz. 194, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 093,00 zł			2 093,00 zł
97	dz. 2/14, m. Czarne, pow. 969,0 m2		38 400,00 zł			38 400,00 zł
98	dz. 2/16, m. Czarne, pow. 175,0 m2		6 557,00 zł			6 557,00 zł
99	dz. 2/16, m. Czarne, pow. 1136,0 m2		45 000,00 zł		45 000,00 zł	- zł
100	dz. 2/18, m. Czarne, pow. 601,0 m2		45 400,00 zł			45 400,00 zł
101	dz. 2/9, m. Czarne, pow. 2,0 m2		100,00 zł			100,00 zł
102	dz. 20/6, m. Czarne, pow. 684,0 m2		18 000,00 zł			18 000,00 zł
103	dz. 20/0, m. Czarne, pow. 22,0 m2		1 919,00 zł			1 919,00 zł
104	dz. 20/1, m. Czarne, pow. 23,0 m2		2 006,00 zł			2 006,00 zł
105	dz. 20/2, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 529,00 zł			2 529,00 zł
106	dz. 20/6, m. Czarne, pow. 716,0 m2		229,12 zł			229,12 zł
107	dz. 21/2, m. Czarne, pow. 1998,0 m2		43 600,00 zł			43 600,00 zł
108	dz. 21/4, m. Czarne, pow. 44,0 m2		3 283,00 zł			3 283,00 zł
109	dz. 21/5, m. Czarne, pow. 60,0 m2		1 800,00 zł			1 800,00 zł
110	dz. 23/2, m. Czarne, pow. 507,0 m2		18 364,00 zł			18 364,00 zł
111	dz. 24/1, m. Czarne, pow. 779,0 m2		30 817,00 zł			30 817,00 zł
112	dz. 24/3, m. Czarne, pow. 206,0 m2		7 496,00 zł			7 496,00 zł
113	dz. 24/4, m. Czarne, pow. 40,0 m2		1 800,00 zł			1 800,00 zł
114	dz. 25/4, m. Czarne, pow. 1204,0 m2		121 200,00 zł			121 200,00 zł
115	dz. 26, m. Czarne, pow. 593,0 m2		23 500,00 zł			23 500,00 zł
116	dz. 28/3, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 529,00 zł			2 529,00 zł
117	dz. 28/4, m. Czarne, pow. 541,0 m2		21 500,00 zł			21 500,00 zł
118	dz. 31/0, m. Czarne, pow. 61,0 m2		2 700,00 zł			2 700,00 zł
119	dz. 3/4, m. Czarne, pow. 1572,0 m2		15 358,00 zł			15 358,00 zł
120	dz. 33/1, m. Czarne, pow. 1585,0 m2		2 500,00 zł			2 500,00 zł
121	dz. 34, m. Czarne, pow. 766,01 m2		25 194,01 zł			25 194,01 zł
122	dz. 34, m. Czarne, pow. 619,0 m2		19 108,00 zł			19 108,00 zł
123	dz. 34/3, m. Czarne, pow. 593,0 m2		44 800,00 zł			44 800,00 zł
124	dz. 38, m. Czarne, pow. 766,0 m2		25 420,00 zł			25 420,00 zł
125	dz. 4, m. Czarne, pow. 419,0 m2		838,00 zł			838,00 zł
126	dz. 42, m. Czarne, pow. 766,0 m2		25 194,00 zł			25 194,00 zł
127	dz. 42/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł			2 149,00 zł
128	dz. 42/2, m. Czarne, pow. 28,0 m2		2 507,00 zł			2 507,00 zł



 Zgodnie z

 zapisem

129	dz. 42/20, m. Czarne, Pow. 27,0 m2		2 418,00 zł			2 418,00 zł
130	dz. 42/22, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł			2 149,00 zł
131	dz. 42/23, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
132	dz. 42/24, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
133	dz. 42/27, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
134	dz. 42/28, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
135	dz. 42/32, m. Czarne, pow. 26,0 m2		2 328,00 zł			2 328,00 zł
136	dz. 42/6, m. Czarne, pow. 25,0 m2		2 238,00 zł			2 238,00 zł
137	dz. 42/7, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 149,00 zł			2 149,00 zł
138	dz. 48/1, m. Czarne, pow. 2095,01 m2		205 599,99 zł			205 599,99 zł
139	dz. 49, m. Czarne, pow. 544,0 m2		36 400,00 zł			36 400,00 zł
140	dz. 49/2, m. Czarne, pow. 410,13 m2		17 954,72 zł	2 244,34 zł		20 199,06 zł
141	dz. 5, m. Czarne, pow. 513,0 m2		1 026,00 zł			1 026,00 zł
142	dz. 50/1, m. Czarne, pow. 143,0 m2		5 250,00 zł			5 250,00 zł
143	dz. 50/2, m. Czarne, pow. 556,0 m2		20 411,00 zł			20 411,00 zł
144	dz. 54, m. Czarne, pow. 287,21 m2		13 608,21 zł			13 608,21 zł
145	dz. 54/1, m. Czarne, pow. 8,0 m2		500,00 zł			500,00 zł
146	dz. 6/1, m. Czarne, pow. 861,84 m2		32 939,20 zł			32 939,20 zł
147	dz. 65/5, m. Czarne, pow. 50,0 m2		4 000,00 zł			4 000,00 zł
148	dz. 7, m. Czarne, pow. 2349,0 m2		9 396,00 zł			9 396,00 zł
149	dz. 7/6, m. Czarne, pow. 2687,0 m2		58 700,00 zł			58 700,00 zł
150	dz. 7/8, m. Czarne, pow. 6339,0 m2		365 100,00 zł			365 100,00 zł
151	dz. 75/1, m. Czarne, pow. 654,0 m2		23 393,25 zł			23 393,25 zł
152	dz. 77/1, m. Czarne, pow. 174,0 m2		7 700,00 zł			7 700,00 zł
153	dz. 82, m. Czarne, pow. 710,0 m2		1 420,00 zł			1 420,00 zł
154	dz. 85, m. Czarne, pow. 950,0 m2		29 326,00 zł			29 326,00 zł
155	dz. 9, m. Czarne, pow. 678,0 m2		20 930,00 zł			20 930,00 zł
156	dz. 9/1, m. Czarne, pow. 705,0 m2		20 064,00 zł			20 064,00 zł
157	dz. 9/18, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 297,00 zł			2 297,00 zł
158	dz. 9/20, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 297,00 zł			2 297,00 zł
159	dz. 9/23, m. Czarne, pow. 32,0 m2		3 062,00 zł			3 062,00 zł
160	dz. 9/25, m. Czarne, pow. 29,0 m2		2 775,00 zł			2 775,00 zł
161	dz. 9/4, m. Czarne, pow. 24,0 m2		2 297,00 zł			2 297,00 zł

1158 Zgodna

dotyczy

162	dz. 9/6, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł		2 297,00 zł	- zł
163	dz. 9/8, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł			2 297,00 zł
164	dz. 9/1, m. Czarne, pow. 709,0 m2	26 211,74 zł			26 211,74 zł
165	dz. 92/6, m. Czarne, pow. 876,0 m2	26 788,00 zł			26 788,00 zł
166	dz. 94, m. Czarne, po. 682,0 m2	102,30 zł			102,30 zł
167	dz. 98/5, m. Czarne, pow. 92,0 m2	13 200,00 zł			13 200,00 zł
168	dz. 99/1, m. Czarne, pow. 90,0 m2	3 671,00 zł		3 671,00 zł	- zł
169	dz. 99/1, m. Czarne, pow. 240,0 m2	12 113,00 zł			12 113,00 zł
170	dz. 69/4, m. Biełcze, pow. 6135,0 m2	188 900,00 zł			188 900,00 zł
171	dz. 91/1, m. Biełcze, pow. 1694,0 m2	90 200,00 zł			90 200,00 zł
172	dz. 100, m. Domisław, pow. 26,10 m2	626,40 zł			626,40 zł
173	dz. 98, m. Domisław, pow. 500,0 m2	15 200,00 zł			15 200,00 zł
174	dz. 176/6, m. Krzemieniewo, pow. 373,0 m2	4 543,00 zł			4 543,00 zł
175	dz. 116, m. Nadzielewo, pow. 1100,0 m2	21 800,00 zł			21 800,00 zł
176	dz. 16/2, m. Nadzielewo, pow. 1300,0 m2	46 500,00 zł			46 500,00 zł
177	dz. 73, m. Raciniewo, pow. 100,0 m2	2 100,00 zł			2 100,00 zł
178	dz. 14, m. Sierpowo, pow. 100,0 m2	2 400,00 zł			2 400,00 zł
179	dz. 15, m. Sierpowo, pow. 100,0 m2	2 400,00 zł			2 400,00 zł
180	dz. 64, m. Sokole, pow. 300,0 m2	9 100,00 zł			9 100,00 zł
181	dz. 75/12, m. Wyczecchy, pow. 2274,0 m2	27 600,00 zł			27 600,00 zł
182	dz. 7, m. Czarne, pow. 4046,0 m2	111 000,00 zł			111 000,00 zł
183	dz. 54, m. Czarne, pow. 85,79 m2	4 064,79 zł			4 064,79 zł
184	dz. 102/3, m. Czarne, pow. 17,10 m2	810,20 zł			810,20 zł
185	dz. 161, m. Czarne, pow. 29,00 m2	- zł		2 597,00 zł	2 597,00 zł
186	dz. 186, m. Czarne, pow. 23,0 m2	- zł		2 006,00 zł	2 006,00 zł
187	dz. 43/6, m. Czarne, pow. 38,0 m2	- zł		3 000,00 zł	3 000,00 zł
188	dz. 78/2, m. Czarne, pow. 243,0 m2	- zł		28 100,00 zł	28 100,00 zł
x	Razem	7 351 494,15 zł	37 947,34 zł	55 460,00 zł	7 333 981,49 zł

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

Środki trwale nieamortyzowane

w zł PLN

JPB Załącznik

określenie

określenie

Lp.	przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
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 obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		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 należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Odpisy aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych	4 505 997,72 zł	- zł	28 191,24 zł		28 191,24 zł	4 477 806,48 zł
	Razem	4 505 997,72 zł	- zł	28 191,24 zł		28 191,24 zł	4 477 806,48 zł

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

w zł PLN

Wyszczególnienie	Stan na	Zmniejszenia
------------------	---------	--------------

FTB Zsochi

dyktor

dyktor

Lp.	rezerv według celu ich utworzenia należności	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogólna	13 773,00 zł	- zł	- zł	13 773,00 zł	13 773,00 zł	- zł
2	Zarządzanie kryzysowe	111 612,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	111 612,00 zł
x	Razem	125 385,00 zł	- zł	- zł	13 773,00 zł	13 773,00 zł	111 612,00 zł

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

w zł PLN

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
x	Razem	0

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	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Razem	- zł	- zł

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

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	Zakup lokali	30 315,08 zł	0	0

Handwritten signature: P. B. Zoch

Handwritten initials: J. J. J.

2	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kijno, Sokole i Sierpowo wraz z przepompowniami ścieków i przewodem tłocznym	4 920,00 zł	0	0
3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przepompownią ścieków i kanałem tłocznym w m. Malinowo gmina Czarne	498 795,57 zł	0	0
4	Wykonanie przyłącza wodno-kanalizacyjnego działka nr 47/3 w m. Krzemieniewo,	37 489,31 zł	0	0
5	Przebudowa drogi gminnej nr 232076G łączącej drogę wojewódzką nr 201 z miejscowością Nadziejevo	14 999,85 zł	0	0
6	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Biernatka na terenie działek nr 92, 94/3, 94/4 i 94/6, obręb geodezyjny Biernatka, Gmina Czarne	194 460,34 zł	0	0
7	F.S. Biernatka - Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Biernatka na terenie działek nr 92, 94/3, 94/4 i 94/6, obręb geodezyjny Biernatka, Gmina Czarne	7 973,60 zł	0	0
8	Budowa drogi gminnej nr 232108G na odcinku Sierpowo - Domyśl (w 2018 roku wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej)	29 000,00 zł	0	0
9	F.S. Krzemieniewo -- dokończenie chodnika	18 000,00 zł	0	0
10	F.S. Wyczelcy - Budowa parkingu	21 500,00 zł	0	0
11	F.S. Krzemieniewo-Przebudowa drogi gminnej nr 232110G w miejscowości Krzemieniewo w sąsiedztwie kościoła	6 819,00 zł	0	0
12	Odbudowa przepustu w ciągu drogi gminnej nr 232111G Krzemieniewo - Domyśl	12 300,00 zł	0	0
13	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. 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.	107,00 zł	0	0
14	Przebudowa drogi gminnej Dz.nr 10/8, 10/18 i 1/9 ul. Zielonej w m. Czarne	523 805,32 zł	0	0
15	Przebudowa drogi gminnej nr 232011G ul. Sobieskiego i drogi gminnej nr 232012G ul. Wojska Polskiego wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego w miejscowości Czarne	1 965 195,33 zł	0	0
16	Przebudowa drogi gminnej nr 232076G w m. Nadziejevo	60 714,24 zł	0	0
17	Przebudowa drogi gminnej nr 232082G w m. Biernatka poprzez ułożenie płyty drogowych typu JOMB	8 820,00 zł	0	0
18	Przebudowa drogi gminnej nr 232090G w m. Domyśl	105 666,23 zł	0	0
19	Przebudowa drogi gminnej nr 232101G w miejscowości Krzemieniewo	14 439,91 zł	0	0



 20101010

20	Przebudowa drogi gminnej nr 232111G w miejscowości Krzemieniewo na odcinku od 0+000,00 do km 0+206,00 (planowane dofinansowanie ze środków Lasów Państwowych)	64 919,70 zł	0	0
21	Przebudowa drogi gminnej nr 232111G w miejscowości Krzemieniewo na odcinku od 0+206 km do 0+550 km Gmina Czarne (dofinansowanie ze środków Skarbu Państwa-Państwowym Gospodarstwu Leśnym Lasy Państwowe reprezentowane przez Nadleśnictwo Czarne Czuchowskię)	129 964,22 zł	0	0
22	Przebudowa drogi gminnych nr 232008G ul.Dolina, nr 232004G ul. Wiśniowa i Nr 232002G ul.Cisowa wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego w miejscowości Czarne	30 996,00 zł	0	0
23	Rozbudowa istniejącego chodnika w ciągu drogi gminnej nr 232110G w m. Krzemieniewo Działka nr 175	13 485,93 zł	0	0
24	Wykonanie dokumentacji i pomiarów na przejazdach kolejowo-drogowych	8 900,00 zł	0	0
25	Zagospodarowanie terenu poprzez wykonanie oświetlenia i przebudowę ciągu pieszego wzdłuż ul.Świętego Józefa	149 988,70 zł	0	0
26	Zakup i montaż trzech wiat przystankowych (Krzemieniewo 2 szt, Grabowiec 1szt) wraz z rozbiórką istniejących	15 999,98 zł	0	0
27	Wykonanie dróg wewnętrznych dojazdowych na działkach nr 35/20, 35/21 i 35/24 oraz budowa miejsc postojowych pomiędzy blokami Ogrodowa 3a i 12 i przy bloku Ogrodowa 3	124 939,17 zł	0	0
28	Budowa kładki dla pieszych przez rzekę Czerwiec w m. Czarne	10 947,00 zł	0	0
29	„Pomorskie szlaki kajakowe - Biała i Czernica”	135 925,35 zł	0	0
30	Wykonanie instalacji oświetlenia zewnętrznego na terenie cmentarza komunalnego w m. Krzemieniewo	6 985,44 zł	0	0
31	F.S. Sierpowo – chodnik z poobraku na cmentarzu komunalnym w Sierpowie.	12 531,24 zł	0	0
32	B.O.Budowa oświetlenia parkowego na terenie cmentarza komunalnego w Czarne w ramach Budżetu Obywatelskiego	49 692,00 zł	0	0
33	System Rada	25 193,51 zł	0	0
34	Przebudowa pomieszczeń piwnicznych budynku Urzędu Miasta i Gminy w Czarne na Bibliotekę Miejską w Czarne - w 2017 roku wykonanie projektu Biblioteki Miejskiej w Czarne	264 978,11 zł	0	0
35	Przebudowa pomieszczeń po Policji w budynku Urzędu Miasta i Gminy Czarne (opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w 2018 roku)	12 300,00 zł	0	0

118 Zgodn

36	Zakup sprzętu komputerowego do Urzędu Miasta i Gminy w Czarnem	12 573,01 zł	0	0
37	Agregat hydrauliczny z przewodami (Fundusz Sprawiedliwości 1%)	2 611,00 zł	0	0
38	B.O.Strażacy dla ludzi - zakup sprzętu do ratowania życia ludzkiego (defibratory) i przeszkolenie mieszkańców z udzielania pierwszej pomocy	25 618,44 zł	0	0
39	Budowa strzelnicy umożliwiającej prowadzenie zorganizowanych szkoleń strzeleckich w Czarnem	4 920,00 zł	0	0
40	Opracowanie dokumentacji podjazdu dla osób niepełnosprawnych do budynku Przedszkola Gminnego w Czarnem	3 997,50 zł	0	0
41	Odbudowa urządzeń melioracyjnych wodnych szczegółowych na działkach 18/4, 18/5 i 27/9 przy ul. Szosowej w miejscowości Czarne	6 150,00 zł	0	0
42	Budowa przyłączy wodno-kanalizacyjnych ul.Świerkowa w m. Czarne	17 579,39 zł	0	0
43	Zmienianny Czarna na Zielone	1 928 622,27 zł	0	0
44	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego (opraw oświetleniowych) na energooszczędne w ciągach komunikacyjnych i ogólnodostępnych przestrzeniach publicznych na terenie gminy Czarne	873 484,50 zł	0	0
45	Utworzenie części terenu działki nr 3064/10 położonej w Czarnem przy ul. Al. Zwycięzców	10 000,00 zł	0	0
46	Urządzenie otwartej strefy aktywności na terenie działki nr 6 przy ul. Młyńskiej w m.Czarne	99 585,36 zł	0	0
47	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarna i Rzeczonka	4 158 242,24 zł	0	0
48	Wspólna sprawa - rewitalizacja obszaru "B" w Czarnem	107 491,78 zł	0	0
49	Utworzenie placu rekreacyjnego na terenie działki nr 173 przy świetlicy wiejskiej w m. Krzemieniewo, gmina Czarna w ramach projektu lokalnego pn. Aktywne Sołectwo Pomorskie	35 909,11 zł	0	0
50	F.S. Bińcze - Położenie polobruku na alejce do Gontyny - dokumentacja i zakup materiałów	4 754,80 zł	0	0
51	Czarne, kościół p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny (1756r.); wykonanie systemu sygnalizacji pożarowej oraz systemu sygnalizacji włamania i napadu	70 498,76 zł	0	0
52	F.S. Bińcze – ogrodzenie boiska.	12 744,79 zł	0	0
	RAZEM	11 987 850,08 zł	0	0

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Dębska

mgr Piotr Zabrocki

36	Zakup sprzętu komputerowego do Urzędu Miasta i Gminy w Czarnem	12 573,01 zł	0	0
37	Agregat hydrauliczny z przewodami (Fundusz Sprawiedliwości 1%)	2 611,00 zł	0	0
38	B.O. Strażacy dla ludzi - zakup sprzętu do ratowania życia ludzkiego (defibratory) i przeszkolenie mieszkańców z udzielania pierwszej pomocy	25 618,44 zł	0	0
39	Budowa strzelnicy umożliwiającej prowadzenie zorganizowanych szkoleń strzeleckich w Czarnem	4 920,00 zł	0	0
40	Opracowanie dokumentacji podjazdu dla osób niepełnosprawnych do budynku Przedszkola Gminnego w Czarnem	3 997,50 zł	0	0
41	Odbudowa urządzeń melioracyjnych wodnych szczegółowych na działkach 18/4, 18/5 i 27/9 przy ul. Szosowej w miejscowości Czarne	6 150,00 zł	0	0
42	Budowa przyłączy wodno-kanalizacyjnych ul. Świerkowa w m. Czarne	17 579,39 zł	0	0
43	Zmianiany Czarne na Zielone	1 928 622,27 zł	0	0
44	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego (opraw oświetleniowych) na energooszczędne w ciągach komunikacyjnych i ogólnodostępnych przestrzeniach publicznych na terenie gminy Czarne	873 484,50 zł	0	0
45	Utworzenie części terenu działki nr 3064/10 położonej w Czarnem przy ul. Al. Zwycięzców	10 000,00 zł	0	0
46	Urządzenie otwartej strefy aktywności na terenie działki nr 6 przy ul. Młyńskiej w m. Czarne	99 585,36 zł	0	0
47	Termomodernizacja obiektów w użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczynica	4 158 242,24 zł	0	0
48	Wspólna sprawa - rewitalizacja obszaru "B" w Czarnem	107 491,78 zł	0	0
49	Utworzenie placu rekreacyjnego na terenie działki nr 173 przy świetlicy wiejskiej w m. Krzemieniewo, gmina Czarne w ramach projektu lokalnego pn. Aktywne Sołectwo Pomorskie	35 909,11 zł	0	0
50	F.S. Bińcze - Położenie polbruku na alejce do Gontyny - dokumentacja i zakup materiałów	4 754,80 zł	0	0
51	Czarne, kościół pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny (1756r.); wykonanie systemu sygnalizacji pożarowej oraz systemu sygnalizacji włamania i napadu	70 498,76 zł	0	0
52	F.S. Bińcze – ogrodzenie boiska,	12 744,79 zł	0	0
	RAZEM	11 987 850,08 zł	0	0

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Doruchowska

BURMISTRZ

Henryk Piotrowski