

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, woj.pomorskie
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 7511Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 2020 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 księgową prowadziła 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.

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, 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 powierzony im przedmiot.
- 5) Bez względu na wartość ewidencję ilościową prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
 - a) umundurowanie ppóz.,

- b) sprzęt przeciwpożarowy,
- c) biurka, stoiki, 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 trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwale 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 związków 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. 2019.1387.t.j. z późn. zm.).

Metody amortyzacji i umorzenia:

1) Środki trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż wielkości ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Udpisy 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, przemieszczenia 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	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	885013,58	7380		43480,39	50860,39					935873,97
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	43480,39	19593,6			19593,6			63073,99	63073,99	0
x	Razem	928493,97	26973,6		43480,39	70453,99			63073,99	63073,99	935873,97

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

		w zł PLN	
		Zwiększenie	Zmniejszenie

Handwritten signature: J. B. Z. d. n.

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	884095,93	4120,5	43480,39		47600,89					931696,82
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	43480,39			19593,6	19593,6			63073,99	63073,99	0
x	Razem	927576,32	4120,5	43480,39	19593,6	67194,49			63073,99	63073,99	931696,82

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	917,65	4177,15
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
x	Razem	917,65	4177,15

Tab. Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

	Zwiększenie	Zmniejszenie	w zł PLN
--	-------------	--------------	----------

178 300 zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Nabytie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1.1	Grunt	31 386 902,95	259959,58			259 959,58	391 009,39			391009,39	31 255 853,14
	Grunt										
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 396 971,05									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 563 490,53	8707676,95			8707678,95	308 873,33			308 873,33	82 962 294,15
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	607 585,07	45 618,60			45 618,60				0,00	653 203,67
1.4	Środki transportu	1 481 939,51	232 539,00			232 539,00				0,00	1 714 478,51
1.5	Inne środki trwałe	259 578,83	7400,64			7 400,64				0,00	266 979,47
x	Razem	108 299 496,89	9 253 194,77	0,00	0,00	9 253 196,77	699 882,72	0,00	0,00	699 882,72	116 852 808,94

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	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunt	0,00									0,00

Handwritten signature: H. Z. Ch.

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSiT, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24776959,97	2 593 771,83		2593771,83	205 370,47		205370,47	27 165 361,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	327089,61	55 415,15		55415,15	0,00	0,00		382 504,76
1.4	Środki transportu	1285134,71	119974,98		119974,98	0,00	0,00	0	1 405 109,69
1.5	Inne środki trwałe	168095,34	31 842,01		31842,01			0	199 937,35
x	Razem	26557279,63	2801003,97		2801003,97	205370,47	0,00	0	205370,47
									29152913,13

Tab. Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych

w zł PLN

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto ŚT na początek roku obrotowego	Wartość netto ŚT na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	31 386 902,95	31 255 853,14
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSiT, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 396 971,05	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 786 530,56	55 796 932,82
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	280 495,46	270 698,91
1.4	Środki transportu	196 804,80	309 368,82
1.5	Inne środki trwałe	91 483,49	67 042,12
x	Razem	81 742 217,26	87 699 895,81

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

w zł PLN

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

148 200 zł

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

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

Tab. Nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

w zł PLN				
Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie (nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia
1	dz. 12/1, m. Czarne, pow. 10202,0 m2	587 500,00 zł	- zł	- zł
2	dz. 12/12, m. Czarne, pow. 2788,0 m2	60 876,00 zł	- zł	- zł
3	dz. 136/2, m. Czarne, pow. 10868,0 m2	235 500,00 zł	- zł	- zł
4	dz. 137, m. Czarne, pow. 33200,0 m2	719 400,00 zł	- zł	- zł
5	dz. 138, m. Czarne, pow. 40100,0 m2	868 900,00 zł	- zł	- zł
6	dz. 139, m. Czarne, pow. 37100,0 m2	803 900,00 zł	- zł	- zł
7	dz. 250/20, m. Czarne, pow. 2436,0 m2	52 800,00 zł	- zł	- zł
8	dz. 250/21, m. Czarne, pow. 40890,0 m2	886 000,00 zł	- zł	- zł
9	dz. 102/7, m. Czarne, pow. 159,0 m2	17 000,00 zł	- zł	- zł
10	dz. 106, m. Czarne, pow. 29,0 m3	2 775,00 zł	- zł	- zł
11	dz. 108, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 584,00 zł	- zł	- zł
12	dz. 111, m. Czarne, pow. 32,0 m2	3 062,00 zł	- zł	- zł
13	dz. 117, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł
14	dz. 120, m. Czarne, pow. 27,0 m2	2 355,00 zł	- zł	- zł
15	dz. 123, m. Czarne, pow. 31,0 m2	2 704,00 zł	- zł	- zł
16	dz. 124, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł
17	dz. 127, m. Czarne, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	- zł	- zł
18	dz. 128, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	- zł	- zł
19	dz. 13/1, m. Czarne, pow. 2246,0 m2	206,33 zł	- zł	- zł
20	dz. 13/11, m. Czarne, pow. 315,0 m2	13 900,00 zł	- zł	- zł
21	dz. 13/17, m. Czarne, pow. 355,0 m2	10 900,00 zł	- zł	- zł

Handwritten signature: T. B. Zdzioła

22	dz. 13/19, m. Czarnie, pow. 478,0 m2	14 700,00 zł	-	zł	-	zł	14 700,00 zł
23	dz. 13/9, m. Czarnie, pow. 180,0 m2	8 433,00 zł	-	zł	-	zł	8 433,00 zł
24	dz. 13/0, m. Czarnie, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	-	zł	-	zł	2 093,00 zł
25	dz. 13/1, m. Czarnie, pow. 26,0 m2	2 267,00 zł	-	zł	-	zł	2 267,00 zł
26	dz. 13/2, m. Czarnie, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	-	zł	-	zł	2 616,00 zł
27	dz. 13/6, m. Czarnie, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	-	zł	-	zł	2 180,00 zł
28	dz. 13/7, m. Czarnie, pow. 30,0 m2	2 616,00 zł	-	zł	-	zł	2 616,00 zł
29	dz. 13/8, m. Czarnie, pow. 27,0 m2	2 355,00 zł	-	zł	-	zł	2 355,00 zł
30	dz. 13/9, m. Czarnie, pow. 25,0 m2	2 180,00 zł	-	zł	-	zł	2 180,00 zł
31	dz. 14/1, m. Czarnie, pow. 579,0 m2	80 100,00 zł	-	zł	-	zł	80 100,00 zł
32	dz. 14/2, m. Czarnie, pow. 1278,0 m2	176 800,00 zł	-	zł	-	zł	176 800,00 zł
33	dz. 14/2, m. Czarnie, pow. 26,0 m2	2 267,00 zł	-	zł	-	zł	2 267,00 zł
34	dz. 14/3, m. Czarnie, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	-	zł	-	zł	2 442,00 zł
35	dz. 14/5, m. Czarnie, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
36	dz. 15/0, m. Czarnie, pow. 32,0 m2	2 865,00 zł	-	zł	-	zł	2 865,00 zł
37	dz. 15/3, m. Czarnie, pow. 27,0 m2	2 418,00 zł	-	zł	-	zł	2 418,00 zł
38	dz. 15/4, m. Czarnie, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	-	zł	-	zł	2 238,00 zł
39	dz. 15/5, m. Czarnie, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	-	zł	-	zł	2 149,00 zł
40	dz. 15/6, m. Czarnie, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	-	zł	2 149,00 zł	-	0,00 zł
41	dz. 15/7, m. Czarnie, pow. 26,0 m2	2 328,00 zł	-	zł	-	zł	2 328,00 zł
42	dz. 16/3, m. Czarnie, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	-	zł	-	zł	2 006,00 zł
43	dz. 16/5, m. Czarnie, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	-	zł	-	zł	2 006,00 zł
44	dz. 16/8, m. Czarnie, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	-	zł	-	zł	2 093,00 zł
45	dz. 17, m. Czarnie, pow. 7427,0 m2	162 100,00 zł	-	zł	-	zł	162 100,00 zł
46	dz. 17/1/0, m. Czarnie, pow. 58,0 m2	2 550,00 zł	-	zł	-	zł	2 550,00 zł
47	dz. 17/9, m. Czarnie, pow. 55,0 m2	2 430,00 zł	-	zł	-	zł	2 430,00 zł
48	dz. 17/0, m. Czarnie, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	-	zł	-	zł	2 006,00 zł
49	dz. 174/5, m. Czarnie, pow. 354,0 m2	11 310,00 zł	-	zł	-	zł	11 310,00 zł
50	dz. 175, m. Czarnie, pow. 32,0 m2	2 791,00 zł	-	zł	-	zł	2 791,00 zł
51	dz. 176, m. Czarnie, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	-	zł	-	zł	2 529,00 zł
52	dz. 177, m. Czarnie, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	-	zł	-	zł	2 442,00 zł
53	dz. 178, m. Czarnie, pow. 33,0 m2	2 878,00 zł	-	zł	-	zł	2 878,00 zł
54	dz. 18/1/0, m. Czarnie, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	-	zł	-	zł	2 032,00 zł
55	dz. 18/1/1, m. Czarnie, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	-	zł	-	zł	2 032,00 zł
56	dz. 18/1/5, m. Czarnie, pow. 29,0 m2	2 456,00 zł	-	zł	-	zł	2 456,00 zł
57	dz. 18/1/9, m. Czarnie, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	-	zł	-	zł	1 863,00 zł
58	dz. 18/2/0, m. Czarnie, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	-	zł	-	zł	1 863,00 zł
59	dz. 18/2/1, m. Czarnie, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	-	zł	-	zł	1 863,00 zł
60	dz. 18/2/3, m. Czarnie, pow. 22,0 m2	1 863,00 zł	-	zł	-	zł	1 863,00 zł
61	dz. 18/4, m. Czarnie, pow. 25,0 m2	2 117,00 zł	-	zł	-	zł	2 117,00 zł

178 Zbdu.

62	dz. 18/6, m. Czarne, pow. 23,0 m2	1 948,00 zł	- zł	- zł	1 948,00 zł
63	dz. 18/7, m. Czarne, pow. 23,0 m2	1 948,00 zł	- zł	- zł	1 948,00 zł
64	dz. 18/9, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 032,00 zł	- zł	- zł	2 032,00 zł
65	dz. 18/4, m. Czarne, pow. 28,0 m2	2 442,00 zł	- zł	- zł	2 442,00 zł
66	dz. 18/7, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
67	dz. 19/2, m. Czarne, pow. 62,0 m2	1,00 zł	- zł	- zł	1,00 zł
68	dz. 19/0, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
69	dz. 19/2, m. Czarne, pow. 32,0 m2	2 791,00 zł	- zł	- zł	2 791,00 zł
70	dz. 19/4, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 093,00 zł	- zł	- zł	2 093,00 zł
71	dz. 2/18, m. Czarne, pow. 601,0 m2	45 400,00 zł	- zł	- zł	45 400,00 zł
72	dz. 2/9, m. Czarne, pow. 2,0 m2	100,00 zł	- zł	- zł	100,00 zł
73	dz. 20/6, m. Czarne, pow. 684,0 m2	18 000,00 zł	- zł	- zł	18 000,00 zł
74	dz. 20/0, m. Czarne, pow. 22,0 m2	1 919,00 zł	- zł	- zł	1 919,00 zł
75	dz. 20/1, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	- zł	- zł	2 006,00 zł
76	dz. 20/2, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
77	dz. 20/6, m. Czarne, pow. 716,0 m2	229,12 zł	- zł	- zł	229,12 zł
78	dz. 21/2, m. Czarne, pow. 1998,0 m2	43 600,00 zł	- zł	- zł	43 600,00 zł
79	dz. 21/4, m. Czarne, pow. 44,0 m2	3 283,00 zł	- zł	- zł	3 283,00 zł
80	dz. 21/5, m. Czarne, pow. 60,0 m2	1 800,00 zł	- zł	- zł	1 800,00 zł
81	dz. 24/3, m. Czarne, pow. 206,0 m2	7 496,00 zł	- zł	- zł	7 496,00 zł
82	dz. 24/4, m. Czarne, pow. 40,0 m2	1 800,00 zł	- zł	- zł	1 800,00 zł
83	dz. 25/4, m. Czarne, pow. 1204,0 m2	121 200,00 zł	- zł	- zł	121 200,00 zł
84	dz. 28/3, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 529,00 zł	- zł	- zł	2 529,00 zł
85	dz. 28/4, m. Czarne, pow. 541,0 m2	21 500,00 zł	- zł	- zł	21 500,00 zł
86	dz. 3/10, m. Czarne, pow. 61,0 m2	2 700,00 zł	- zł	- zł	2 700,00 zł
87	dz. 33/1, m. Czarne, pow. 1585,0 m2	2 500,00 zł	- zł	- zł	2 500,00 zł
88	dz. 34/3, m. Czarne, pow. 593,0 m2	44 800,00 zł	- zł	- zł	44 800,00 zł
89	dz. 42, m. Czarne, pow. 766,0 m2	25 194,00 zł	- zł	- zł	25 194,00 zł
90	dz. 42/11, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
91	dz. 42/2, m. Czarne, Pow. 28,0 m2	2 507,00 zł	- zł	- zł	2 507,00 zł
92	dz. 42/20, m. Czarne, Pow. 27,0 m2	2 418,00 zł	- zł	- zł	2 418,00 zł
93	dz. 42/22, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
94	dz. 42/23, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
95	dz. 42/24, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
96	dz. 42/27, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
97	dz. 42/28, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
98	dz. 42/32, m. Czarne, pow. 26,0 m2	2 328,00 zł	- zł	- zł	2 328,00 zł
99	dz. 42/6, m. Czarne, pow. 25,0 m2	2 238,00 zł	- zł	- zł	2 238,00 zł
100	dz. 42/7, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 149,00 zł	- zł	- zł	2 149,00 zł
101	dz. 48/1, m. Czarne, pow. 2095,01 m2	205 599,99 zł	- zł	- zł	205 599,99 zł

Handwritten signature: FIB-Bochu

102	dz. 49, m. Czarne, pow. 544,0 m2	36 400,00 zł	-	zł	-	zł	36 400,00 zł
103	dz. 50/1, m. Czarne, pow. 143,0 m2	5 250,00 zł	-	zł	-	zł	5 250,00 zł
104	dz. 54, m. Czarne, pow. 287,21 m2	13 608,21 zł	-	zł	-	zł	13 608,21 zł
105	dz. 54/1, m. Czarne, pow. 8,0 m2	500,00 zł	-	zł	-	zł	500,00 zł
106	dz. 65/5, m. Czarne, pow. 50,0 m2	4 000,00 zł	-	zł	-	zł	4 000,00 zł
107	dz. 7, m. Czarne, pow. 2349,0 m2	9 396,00 zł	-	zł	-	zł	9 396,00 zł
108	dz. 7/6, m. Czarne, pow. 2687,0 m2	58 700,00 zł	-	zł	-	zł	58 700,00 zł
109	dz. 7/8, m. Czarne, pow. 6339,0 m2	365 100,00 zł	-	zł	-	zł	365 100,00 zł
110	dz. 9/18, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	-	zł	-	zł	2 297,00 zł
111	dz. 9/20, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	-	zł	-	zł	2 297,00 zł
112	dz. 9/23, m. Czarne, pow. 32,0 m2	3 062,00 zł	-	zł	-	zł	3 062,00 zł
113	dz. 9/25, m. Czarne, pow. 29,0 m2	2 775,00 zł	-	zł	-	zł	2 775,00 zł
114	dz. 9/4, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	-	zł	-	zł	2 297,00 zł
115	dz. 9/8, m. Czarne, pow. 24,0 m2	2 297,00 zł	-	zł	-	zł	2 297,00 zł
116	dz. 98/5, m. Czarne, pow. 92,0 m2	13 200,00 zł	-	zł	-	zł	13 200,00 zł
117	dz. 69/4, m. Błocze, pow. 6135,0 m2	188 900,00 zł	-	zł	-	zł	188 900,00 zł
118	dz. 100, m. Domisław, pow. 26,10 m2	626,40 zł	-	zł	-	zł	626,40 zł
119	dz. 98, m. Domisław, pow. 500,0 m2	15 200,00 zł	-	zł	-	zł	15 200,00 zł
120	dz. 176/6, m. Krzemienie, pow. 373,0 m2	4 543,00 zł	-	zł	-	zł	4 543,00 zł
121	dz. 116, m. Nadziejewo, pow. 1100,0 m2	21 800,00 zł	-	zł	-	zł	21 800,00 zł
122	dz. 16/2, m. Nadziejewo, pow. 1300,0 m2	46 500,00 zł	-	zł	-	zł	46 500,00 zł
123	dz. 73, m. Racine, pow. 100,0 m2	2 100,00 zł	-	zł	-	zł	2 100,00 zł
124	dz. 14, m. Sierpowo, pow. 100,0 m2	2 400,00 zł	-	zł	-	zł	2 400,00 zł
125	dz. 15, m. Sierpowo, pow. 100,0 m2	2 400,00 zł	-	zł	-	zł	2 400,00 zł
126	dz. 64, m. Sokole, pow. 300,0 m2	9 100,00 zł	-	zł	-	zł	9 100,00 zł
127	dz. 75/12, m. Wyszehy, pow. 2274,0 m2	27 600,00 zł	-	zł	-	zł	27 600,00 zł
128	dz. 7, m. Czarne, pow. 4046,0 m2	111 000,00 zł	-	zł	-	zł	111 000,00 zł
129	dz. 161, m. Czarne, pow. 29,00 m2	2 597,00 zł	-	zł	-	zł	2 597,00 zł
130	dz. 186, m. Czarne, pow. 23,0 m2	2 006,00 zł	-	zł	-	zł	2 006,00 zł
131	dz. 43/6, m. Czarne, pow. 38,0 m2	3 000,00 zł	-	zł	-	zł	3 000,00 zł
132	dz. 78/2, m. Czarne, pow. 243,0 m2	28 100,00 zł	-	zł	-	zł	28 100,00 zł
x	Razem	6 396 971,05 zł	-	zł	2 149,00 zł		6 394 822,05 zł

FIR ZOO

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

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane 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
			Ilość	Wartość		
1						
3						
x	Razem					

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

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

Tab. Nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	
1	Odpis aktualizacyjny należności od dłużników alimentacyjnych	4 454 069,87 zł				4 416 365,77 zł
x	Razem	4 454 069,87 zł		37 704,10 zł	37 704,10 zł	4 416 365,77 zł

Tab. Nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
			Wykorzystane	Rozwiązane	

Handwritten signature in blue ink.

1	Ogólna	47 000,00 zł			45 100,00 zł	45 100,00 zł	1 900,00 zł
2	Zarządania kryzysowego	120 000,00 zł			90 000,00 zł	90 000,00 zł	30 000,00 zł
3	Na wynagrodzenia	259 333,28 zł			259 333,28 zł	259 333,28 zł	- zł
x	Razem	426 333,28 zł			394 433,28 zł	394 433,28 zł	31 900,00 zł

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	w zł PLN					
		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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			w zł PLN	
		Ogółem	Odsetki	w tym: Różnice kursowe		
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kijno, Sokole i Sierpowo wraz z przepompowniami ścieków i przewodami tłocznym	146 985,00 zł		0		
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami do działek nr 66/1 i 68/3 w m. Biernacka	92 191,31 zł				
3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przepompownią ścieków wraz z przyłączami m. Błotne (dłz. Nr 241/6, 356/3, 158/1)	266 075,34 zł				
4	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych, obręb gooderzyny Sokole na działkach 49/7, 51/1	176 073,29 zł				
5	F.S. Domisław - Budowa oświetlenia ulicznego w ciągu drogi gminnej nr 232092G	23 414,50 zł				

Handwritten signature: FIB Zadohu

6	F.S. Wycieczny - Położenie chodnika od szkoły do bloku nr 33		28 375,92 zł	
7	Przebudowa drogi gminnej nr 232012G ul. Wojska Polskiego w Czarnem wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i oświetlenia drogowego		1 142 378,03 zł	
8	Przebudowa drogi gminnej nr 232076G łączącej drogę wojewódzką nr 201 z miejscowością Nadziejewo Gmina Czarnie		1 325 126,02 zł	
9	Przebudowa drogi gminnej nr 232086G w miejscowości Raciniewo		6 000,00 zł	
10	Przebudowa drogi gminnej nr 232107G w miejscowości Sierpowo gmina Czarnie		700 386,70 zł	
11	Przebudowa parkingu oraz zjazdu z drogi wojewódzkiej nr 201 na teren działki nr 9/8 położonej w Czarnem przy ul. Szczecińskiej - ETAP I „Nawierzchnia szutrowa”		88 158,50 zł	
12	Remont drogi w miejscowości Nadziejewo na terenie działki nr 319/25		157 180,05 zł	
13	Remont przepustu drogowego w ciągu drogi gminnej nr 232103GF w m. Bincze		17 899,19 zł	
14	Utworzenie terenu pod wykonanie chodnika dla pieszych na terenie dz. nr 3/3 w Wyczehach		5 623,78 zł	
15	Wiatra przyślanekowa m. Sierpowo (do drogi gminnej nr 232107G m. Sierpowo)		5 539,99 zł	
16	System informacji przestrzennej		7 380,00 zł	
17	Cmentarz (stary) Aleja pierwsza zagospodarowanie - POLBRUK oraz wykonanie instalacji oświetleniowej. Zagospodarowanie części działki nr 2/27 przy ul. Al. Św. Józefa (dawny parking) poprzez ułożenie kraty trawnikowej - parkingowej.		79 392,95 zł	
18	Pila ratownicza (OSP Bincze)		5 400,00 zł	
19	Systemem podtrzymywania ładowania i ciśnienia w pneumatycznym układzie hamulcowym samochodu MAN GCZAL70 OSP Czarnie		5 271,91 zł	
20	Budowa podjazdu dla niepełnosprawnych do budynku Szkoły Podstawowej im. Danuty Siedzikówny ps. Inka w Czarnem		28 002,43 zł	
21	COVID-19 RFIL - Wykonanie remontu dachu Szkoły Podstawowej im. Danuty Siedzikówny ps. Inka w Czarnem.		108 332,28 zł	
22	COVID-19 RFIL - Wykonanie remontu dachu Przedszkola Gminnego w Czarnem.		38 961,06 zł	
23	Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w miejscowości Nadziejewo		4 920,00 zł	
24	Budowa linii kablowej 0,4 KV zasilającej oświetlenie Promienady w m. Czarnie do uzupełnienia Projektu pn. Zmianiany Czarnie na Zielone - modernizacja parku miejskiego oraz uporządkowanie terenów zielonych nad rzeką Czarnicą w Czarnem.		10 701,00 zł	
25	Rozbudowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla Gminy Czarnie w miejscowości Nadziejewo		2 421 288,84 zł	
26	F.S. Krzemieniewo - Projekt zagospodarowania terenu przyległego do stawu wiejskiego wraz z elementami małej architektury Dz. nr 173		5 000,00 zł	
27	F.S. Krzemieniewo - Odmulenie stawu wiejskiego		24 704,94 zł	

Handwritten signature: H. B. B. B. B.

28	F.S. Raciniewo - Urządzenie terenu działki 12 i 13 wraz ze sporządzeniem dokumentacji, zakup polbruku	9 999,80 zł		
29	Plac zabaw i siłownia pieniorowa przy ulicy Wojska Polskiego w Czarnem	114 072,66 zł		
30	F.S. Bierańka - Wyposażenie placu zabaw (wymiana zużytych elementów)	12 623,00 zł		
31	F.S. Wyszczel-Loza - Doposażenie placu zabaw w Łoży	7 999,99 zł		
32	Położenie polbruku na alejce II etap do gromyry	25 989,94 zł		
33	F.S. Sokole - Urządzenie terenu kostką brukową przy świetlicy wiejskiej na działce nr 32/1 w Sokolu	9 659,50 zł		
34	F.S. Sierpowo - II etap budowy parkingu przy świetlicy wiejskiej w Sierpowie	15 602,55 zł		
35	F.S. Kijno - Doposażenie świetlicy wiejskiej w sprzęt Audio i kserokopiatkę (urządzenie wielofunkcyjne)	10 000,00 zł		
36	Miejski skatepark w Czarnem Teren przy Stadionie Miejskim	4 059,00 zł		
37	F.S. Wyszczel-Loza - Półkolony (zakup i montaż stadion w Wyszczelach)	7 400,64 zł		
	RAZEM	7 138 170,11 zł		

ST. ARBNIK GMINY
mgr Dorota Dębska

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrochi

ZASTĘPCA SKARBNIKA
GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU
Specjalista mgr Marcin Małysz