

URZĄD GMINY

SPRZĄDZONA

DOM BRATNI WSI W CZARNEJ

00-756-117-220-2021

NIP 615-12-601-404

41

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		Urząd Gminy w Czarniej
1.1	nazwę jednostki	Czarna
1.2	siedzibę jednostki	37-125 Czarna 260
1.3	adres jednostki	Administracja samorządowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	01.01.2018-31.12.2018
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	nie
3.		<p>Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2. Środki trwałe w budowie, w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych- wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej, 4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, 5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty zachowaniem ostrożności, 6. Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej 7. Kapitały(fundusze) własne oraz pozostałe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

		<p>aktywna i pasywna- wg wartości nominalnej. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 w wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na koncie analitycznej środka trwałego według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami w/w ustawy; księgowane jest jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013. Pozostałe środki trwałe. Umarzane są one w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania. poprzez odpisanie w koszty-konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”</p>
5.	inne informacje	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznej wartości, końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	Zał nr 1
1.1.		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Brak danych
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz	Nie dotyczy
1.3.	długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste	Nie dotyczy

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	6 750 udziałów na kwotę 135 000 zł BO 2 959 510,31, zmniejszenie 829 694,23, zwiększenia 791 269,19, BZ 2 921 085,27
1.7.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.8.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	22 500,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	17 551 472,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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	679 363,00 zł poręczenie pożyczki zaciąganej przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na dofinansowanie przedsięwzięcia “Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF”

Wójt Gminy Czarna
Edward Dobrzański

[Signature]
Edward Dobrzański

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	6 750 udziałów na kwotę 135 000 zł BO 2 959 510.31, zmniejszenie 829 694.23, zwiększenia 791 269.19, BZ 2 921 085.27
1.7.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.8.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	22 500,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	17 551 472,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
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	679 363,00 zł poręczenie pożyczki zaciąganej przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na dofinansowanie przedsięwzięcia “Rozwój gospodarki mieszkaniowej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROF”

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy § 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników 2 926 198,43 § 4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne 218 156,95 § 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 78 372,13 § 4700 Szkolenia pracowników 14 104,61 § 3020 Inne świadczenia 26 893,91
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Środki trwałe w budowie BO 5 597 508,94, zwiększenia 13 054 217,93, zmniejszenia 16 415 227,79 BZ 2 236 499,08
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)
Janusz Kuznia
Janusz Kuznia

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Czarna

Edward Dobrzański
Edward Dobrzański
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik Nr 1

Zbiórowy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	94 369 509,52	14 085 741,42	742 823,44	673 502,18	15 502 067,04	286 989,34	129 477,90	1 221 698,62	1 638 165,86	108 233 410,70
1.1.	Grunt	17 602 569,25		706 304,01		706 304,01	286 989,34		193 533,5	306 522,84	18 002 350,42
1.2.	Budynki, lokale	72 934 235,84	1 184 908,18	365 19,43	673 502,18	125 591 110,79		22 921,2	1 202 165,12	1 225 086,32	84 268 260,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 454 684,56	1 647 676,06			1 647 676,06		19 126,43		19 126,43	4 083 234,19
1.4.	Środki transportu	836 560,85	184 903,31			184 903,31		87 430,27		87 430,27	934 033,89
1.5.	Inne środki trwałe	541 459,02	40 407,87			40 407,87				0,00	945 531,89
2.	Pozostałe środki trwałe	570 502,17		306 48,46		306 48,46		85 03,55		8 503,55	592 647,08
3.	Wartości niematerialne i prawne	242 849,07	106 42,88			130 83,83		11 628,08		11 628,08	244 304,82

Lp.	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Środki trwałe	26 327 032,63	3 076 568,07		3 076 568,07	106 556,70	29 297 044,00	50 439 907,64	60 934 016,28
1.1.	Grunt								
1.2.	Budynki, lokale	23 230 639,98	2 812 843,15		2 812 843,15		26 043 483,13	49 703 595,86	58 224 777,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 056 046,04	123 543,34		123 543,34	19 126,43	2 160 462,95	398 638,52	1 922 771,24
1.4.	Środki transportu	611 735,52	53 603,04		53 603,04	87 430,27	577 908,29	224 825,33	356 125,60
1.5.	Inne środki trwałe	428 611,09	86 578,54		86 578,54		515 189,63	112 847,93	430 342,26
2.	Pozostałe środki trwałe	570 502,17	30 648,46		30 648,46	8 503,55	592 647,08	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	242 849,07	1 330,36		1 330,36	11 628,08	234 992,30	0,00	9 312,52

SKŁADNIK GŁÓWNY
WŁAŚCICIEL
EDWARD DOBRZAŃSKI

Wójt Gminy Skarżyska
Edward Dobrzański