

URZĄD GMINY

37-125 CZARNA

pcw. Łanout; woj. podkarpackie

tel./fax 017 226 23 24

NIP 815-12-05-454

(4)

2019

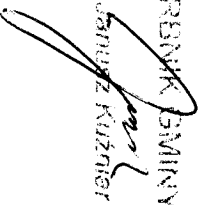
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	Urząd Gminy w Czarnej
1.2	siedzibę jednostki	Czarna
1.3	adres jednostki	37-125 Czarna 260
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<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 z zachowaniem ostrożności, 6. Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe

		<p>aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej. Środki trwałe podlegają ewidencji na koncie 011 w wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 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. 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 wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Zal nr 1
1.1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Brak danych
1.2.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.3.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Nie dotyczy
1.4.		

1.5.	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
1.6.	liczbe 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 kwote 135 000 zł
1.7.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	BO 2 922 124,74 . zmniejszenie 783 628,90, zwiększenia 1 011 593,31, BZ 3 150 089,15
1.8.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	5 719 707 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	3 748 232 zł
c)	powyżej 5 lat	6 789 581 zł
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	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	552 173,00 zł poręczenie pożyczki zaciągniętej 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 ROP” 266 083,00 zł poręczenie kredytu zaciągniętego przez

	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Banku Spółdzielczym w Głogowie Matopolskim dofinansowanie przedsięwzięcia “Rozwój gospodarki niskoemisyjnej oraz poprawa mobilności mieszkańców poprzez usprawnienie zrównoważonego transportu publicznego na terenie ROP”
1.13.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.14.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nie dotyczy Nagrody jubileuszowe 55 174,50 zł Odprawy emerytalne 48 240,00 zł
1.15.	inne informacje	Nie dotyczy
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.1.	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 2 236 499,08 , zwiększenia 7 182 301,95, zmniejszenia 6 931 091,33 BZ 2 487 709,70
2.2.	kwotę i charakter poszczególńych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy
2.3.	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
2.4.	inne informacje	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy
3.		

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)



(rok: miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Czarna
Edward Dobrzański
(kierownik jednostki)



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Przychody	Przemieszczenie		Zdyccie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	108 233 410,70	3 487 971,27	4 037 053,10	0,00	7 525 024,37	715 662,45	80 143,38	1 053 387,62	1 849 193,45	113 909 241,62
1.1.	Grunty	18 002 350,42	10 454,00	154 598,00	0,00	165 052,00	715 662,45	0,00	9 132,60	724 795,05	17 442 607,37
1.2.	Budynki, lokale	84 268 260,31	3 429 738,77	3 235 164,25	0,00	6 664 903,02	0,00	34 526,11	227 019,02	261 545,13	90 671 618,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 083 234,19	36 742,46	647 290,85	0,00	684 033,31	0,00	45 617,27	647 290,85	692 908,12	4 074 359,38
1.4.	Środki transportu	934 033,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 000,00	162 000,00	772 033,89
1.5.	Inne środki trwałe	945 531,89	11 036,04	0,00	0,00	11 036,04	0,00	0,00	7 945,15	7 945,15	948 622,78
2.	Pozostałe środki trwałe	753 079,05	35 794,44	12 683,40	0,00	48 477,84	0,00	25 396,45	0,00	25 396,45	776 160,44
3.	Wartości niematerialne i prawne	83 872,85	1 845,00	1 154,99	0,00	2 999,99	0,00	2 839,85	0,00	2 839,85	84 032,99

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia (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	
1.	Środki trwałe	29 297 044,00	3 503 655,22	0,00	3 503 655,22	180 336,72	32 620 362,50	78 936 366,70	81 288 879,12
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 002 350,42	17 442 607,37
1.2.	Budynki, lokale	26 043 483,13	3 166 549,40		3 166 549,40	144,30	29 209 888,23	56 224 777,18	61 461 729,97
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 160 462,95	199 040,53		199 040,53	45 617,27	2 313 886,21	1 922 771,24	1 760 473,17
1.4.	Środki transportu	577 908,29	70 151,22		70 151,22	126 630,00	521 429,51	356 125,60	250 604,38
1.5.	Inne środki trwałe	515 189,63	67 914,07		67 914,07	7 945,15	575 158,55	430 342,26	373 464,23
2.	Pozostałe środki trwałe	753 079,05	48 477,84		48 477,84	25 396,45	776 160,44	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	74 560,33	8 321,43		8 321,43	2 839,85	80 041,91	9 312,52	3 991,08

SKARBNIK GMINY
mgr Edward Dobrzański

Wójt Gminy Czarna
Edward Dobrzański

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Przychody	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	64 530 758,80	3 487 971,27	154 598,00	0,00	3 642 569,27	715 662,45	4 938,27	1 053 387,62	1 773 986,34	66 399 339,73
1.1.	Grunt	18 002 350,42	10 454,00	154 598,00		165 052,00	715 662,45		9 132,60	724 795,05	17 442 607,37
1.2.	Budynki, lokale	42 399 369,95	3 429 738,77			3 429 738,77			227 019,02	227 019,02	45 602 089,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 807 210,13	36 742,46			36 742,46		4 938,27	647 290,85	652 229,12	2 191 723,47
1.4.	Środki transportu	426 546,81	0,00			0,00			162 000,00	162 000,00	264 546,81
1.5.	Inne środki trwałe	895 281,49	11 036,04			11 036,04			7 945,15	7 945,15	898 372,38
2.	Pozostałe środki trwałe	592 647,08	35 794,44			35 794,44		658,00		658,00	627 783,52
3.	Wartości niematerialne i prawne	63 914,31	1 845,00			1 845,00				0,00	65 759,31

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+17-18)	Wartość netto składników	
			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		
1.	Środki trwałe	11 714 057,68	1 682 055,88	0,00	1 682 055,88	139 513,42	13 256 600,14	52 816 701,12	53 142 739,59	
1.1.	Grunt				0,00		0,00	18 002 350,42	17 442 607,37	
1.2.	Budynki, lokale	9 939 910,42	1 459 136,70		1 459 136,70		11 399 047,12	32 459 459,53	34 203 042,58	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 107 548,96	120 142,49		120 142,49	4 938,27	1 222 753,18	1 699 661,17	968 970,29	
1.4.	Środki transportu	193 110,54	39 295,22		39 295,22	126 630,00	105 775,76	233 436,27	158 771,05	
1.5.	Inne środki trwałe	473 487,76	63 481,47		63 481,47	7 945,15	529 024,08	421 793,73	369 348,30	
2.	Pozostałe środki trwałe	592 647,08	35 794,44		35 794,44	658,00	627 783,52	0,00	0,00	
3.	Wartości niematerialne i prawne	54 601,79	7 166,44		7 166,44		61 768,23	9 312,52	3 991,08	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Przychody	Przemieszczenie		Zbyte	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	43 702 651,90	0,00	3 882 455,10	0,00	3 882 455,10	0,00	75 205,11	0,00	75 205,11	47 509 901,89
1.1.	Grunty	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale	41 868 890,36		3 235 164,25		3 235 164,25		34 526,11		34 526,11	45 069 528,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 276 024,06		647 290,85		647 290,85		40 679,00		40 679,00	1 882 635,91
1.4.	Środki transportu	507 487,08		0,00		0,00		0,00		0,00	507 487,08
1.5.	Inne środki trwałe	50 250,40		0,00		0,00		0,00		0,00	50 250,40
2.	Pozostałe środki trwałe	160 431,97		12 683,40		12 683,40		24 738,45		24 738,45	148 376,92
3.	Wartości niematerialne i prawne	19 958,54		1 154,99		1 154,99		2 839,85		2 839,85	18 273,68

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia (15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Umorzenie na koniec roku obrotowego (14+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-14)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	
1.	Środki trwałe	17 582 986,32	1 821 599,34		1 821 599,34	40 823,30	19 363 762,36	26 119 665,58	28 146 139,53
1.1.	Grunty	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale	16 103 572,71	1 707 412,70		1 707 412,70	144,30	17 810 841,11	25 765 317,65	27 258 687,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 052 913,99	78 898,04		78 898,04	40 679,00	1 091 133,03	223 110,07	791 502,88
1.4.	Środki transportu	384 797,75	30 856,00		30 856,00		415 653,75	122 689,33	91 833,33
1.5.	Inne środki trwałe	41 701,87	4 432,60		4 432,60		46 134,47	8 548,53	4 115,93
2.	Pozostałe środki trwałe	160 431,97	12 683,40		12 683,40	24 738,45	148 376,92	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	19 958,54	1 154,99		1 154,99	2 839,85	18 273,68	0,00	0,00