

URZĄD GMINY

37-125 CZARNA

pow. łanowski, powiat pakowski

tel./fax 017 226 23 24

NIP 845-12-05-454

(4)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
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	01.01.2020-31.12.2020
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 zachowaniem ostrożności;6. Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty

7

		<p>lub wg wartości godziwej</p> <p>7. Kapitały(fundusze) własne oraz pozostałe 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.</p> <p>Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na karcie 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 wyżej 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.		
	szeregowy 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia	
1.1.	amortyzacji lub umorzenia	Zat nr 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 długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.3.		Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Nie dotyczy

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.	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 pozyczek zagrożonych)	6 750 udziałów na kwotę 135 000 zł
1.7.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	BO 3 150 089,15 , zmniejszenie 858 117,97, zwiększenia 1 043 296,54, BZ 3 335 267,72
1.8.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	1 354 412,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	6 893 536,00 zł
c)	powyżej 5 lat	6 789 572,00 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	489 067,00 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 ROF” 239 475,00 zł poręczenie kredytu zaciągniętego przez

2

		Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” w Banku Spółdzielczym w Głogowie Małopolskim dofinansowanie przedsięwzięcia ”Rozwój gospodarki niskoemisyjnej 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i porceżeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe 52 620,00 zł Odprawy emerytalne 28 9800,00 zł Nagrody uznaniowe 45 660,00 zł Ekwiwalent za urlop 1 583,64 zł
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 2 487 709,70 , zwiększenia 5 182 021,50, zmniejszenia 2 819 020,13 BZ 4 850 711,07
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 finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	37 401,82
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

mgr Janusz Kuznier

(główny księgowy)

2024, 03, 29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Szarna
Edward Dobrzański

(Kierownik jednostki)

WGM / 2 Druk / 20.20.20 rok
składniki aktywów trwałych

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)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			Zakupy	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne
1.	Środki trwałe	113 909 241,62	3 165 212,04	3 437,00		3 168 649,04	703 673,57	110 655,30	18 298,73
1.1.	Grunt	17 442 607,37	73 067,00	3 437,00		76 504,00	703 673,57		
1.2.	Budynki, lokale	90 671 618,20	1 675 673,04			1 675 673,04			3 868,19
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 074 359,38	1 406 386,00			1 406 386,00		100 155,30	14 430,54
1.4.	Środki transportu	772 033,89				0,00		10 500,00	
1.5.	Inne środki trwałe	948 622,78	10 086,00			10 086,00			
2.	Pozostałe środki trwałe	776 160,44	24 928,53			24 928,53		14 762,30	
3.	Wartości niematerialne i prawne	84 032,99	2 669,59			2 669,59			

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 (13+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	32 620 362,50	3 773 716,02	0,00	3 773 716,02	111 376,82	36 282 701,70	81 288 879,12	79 962 561,36
1.1.	Grunt							17 442 607,37	16 815 437,80
1.2.	Budynki, lokale	29 209 888,23	3 378 112,62		3 378 112,62		32 588 000,85	61 461 729,97	59 755 422,20
1.3.	Urządzenia techniczne	2 313 886,21	271 789,15		271 789,15	100 876,82	2 484 798,54	1 760 473,17	2 881 361,00
1.4.	Środki transportu	521 429,51	56 921,22		56 921,22		578 350,73	250 604,38	193 683,16
1.5.	Inne środki trwałe	575 158,55	66 893,03		66 893,03	10 500,00	631 551,58	373 464,23	316 657,20
2.	Pozostałe środki trwałe	776 160,44	24 928,53		24 928,53	14 762,30	786 326,67	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne	80 041,91	6 660,67	0,00	6 660,67		86 702,58	3 991,08	0,00
				3 773 716,02			36 282 701,70		79 962 561,36

3 773 716,02

36 282 701,70

79 962 561,36

7

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
11	12
832 627,60	116 245 263,06
703 673,57	16 815 437,80
3 868,19	92 343 423,05
114 585,84	5 366 159,54
0,00	772 033,89
10 500,00	948 208,78
14 762,30	786 326,67
0,00	86 702,58

SKARBNIK GMINY

mgr Jacek Kizniar
mgr Jacek Kizniar

Wójt Gminy Starna

Edward Dobrzański

