


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Czarna 260 37-125 CZARNA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Czarna
Numer identyfikacyjny REGON 000538797		8E8FAD5D2B22549D 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	459 400,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janusz Kuźniar
(główny księgowy)

2024.03.21
rok mies. dzień

Edward Dobrzański
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janusz Kuźniar
(główny księgowy)

2024.03.21
rok mies. dzień

Edward Dobrzański
(kierownik jednostki)

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	01.01.2023-31.12.2023
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
3.		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 wymagalnej zapłaty zachowaniem ostrożności, 6. Zobowiązania- w kwocie wymagalnej 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.</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 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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej 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	
1.3.	długoterminowych aktywów finansowych	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 pożyczek 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 3 777 558,13, zmniejszenie 1 152 762,65, zwiększenia 1 555 013,75, BZ 4 179 809,23
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 52 308,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	5 620 097,00 zł
c)	powyżej 5 lat	4 513 719,00 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	299 749,00 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” 159 651,00 zł poręczenie kredytu zaciągniętego przez

		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 poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy Nagrody jubileuszowe 144 020,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody uznaniowe 23 564,00 zł Odprawy emerytalne 35 400,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy 5 347,00 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 8 135 698,82 , zwiększenia 14 764 009,55 , zmniejszenia 12 801 515,05 BZ 10 098 193,32
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 wykazywanym w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	10 954,34
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

Główne składniki aktywów trwałych
Urząd Gminy z RUK 2023 r.

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 (8+9+10)			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Zakup	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	127 091 017,80	7 097 484,72	167 716,18	0,00	7 265 200,90	554 071,87	136 237,70	0,00	690 309,57	133 665 909,13
1.1.	Grunty	15 751 822,52	6 441,34	167 716,18	0,00	174 157,52	554 071,87	52 753,04	0,00	606 824,91	15 319 155,13
1.2.	Budynki, lokale	102 428 498,51	5 899 634,80	0,00	0,00	5 899 634,80	0,00	6 216,16	0,00	6 216,16	108 321 917,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 830 741,59	1 142 359,33	0,00	0,00	1 142 359,33	0,00	43 173,00	0,00	43 173,00	7 929 927,92
1.4.	Środki transportu	783 338,25	49 049,25	0,00	0,00	49 049,25	0,00	34 095,50	0,00	34 095,50	798 292,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 296 616,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 296 616,93
2.	Pozostałe środki trwałe	1 323 138,78	39 352,00	0,00	0,00	39 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362 490,78
3.	Wartości niematerialne i prawne	86 702,58	1 268,36	0,00	0,00	1 268,36	0,00	0,00	0,00	0,00	87 970,94

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		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 (14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	
1.	Środki trwałe	44 614 862,77	2 445 484,66	0,00	4 509 124,48	80 221,10	49 043 766,15	82 476 155,03	84 622 142,98
1.1.	Grunty	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	15 751 822,52	15 319 155,13
1.2.	Budynki, lokale	39 671 048,86	3 791 736,35		3 791 736,35	2 952,60	43 459 832,61	62 757 449,65	64 862 084,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 437 035,55	549 755,50		549 755,50	43 173,00	3 943 618,05	3 393 706,04	3 986 309,87
1.4.	Środki transportu	692 249,81	34 213,92		34 213,92	34 095,50	692 368,23	91 088,44	105 923,77
1.5.	Inne środki trwałe	814 528,55	133 418,71		133 418,71	0,00	947 947,26	482 088,38	348 669,67
2.	Pozostałe środki trwałe	1 323 138,78	39 352,00		39 352,00	0,00	1 362 490,78	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	86 702,58	1 268,36		1 268,36	0,00	87 970,94	0,00	0,00

